

UCHWAŁA NR XXIV/167/2020
RADY POWIATU JELENIOGÓRSKIEGO

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 258 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920) Rada Powiatu Jeleniogórskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021-2030, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu upoważnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała nr XV/103/2019 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu jeleniogórskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Eugeniusz Kleśta

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIV/167/2020 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 29 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	76 009 865,00	74 274 865,00	16 284 025,00	284 025,00	22 514 740,00	20 449 835,00	14 742 240,00	0,00	1 735 000,00	1 660 000,00	75 000,00
2022	77 839 390,00	76 877 760,00	16 837 682,00	293 682,00	23 280 241,00	21 222 679,00	15 243 476,00	0,00	961 630,00	0,00	961 630,00
2023	79 184 091,00	79 184 091,00	17 342 812,00	302 492,00	23 978 648,00	21 859 359,00	15 700 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	81 559 613,00	81 559 613,00	17 863 096,00	311 567,00	24 698 007,00	22 515 140,00	16 171 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	84 006 401,00	84 006 401,00	18 398 989,00	320 914,00	25 438 947,00	23 190 594,00	16 656 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	86 610 599,00	86 610 599,00	18 969 358,00	330 862,00	26 227 554,00	23 909 502,00	17 173 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	89 295 528,00	89 295 528,00	19 557 408,00	341 119,00	27 040 608,00	24 650 697,00	17 705 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	91 974 394,00	91 974 394,00	20 144 130,00	351 353,00	27 851 826,00	25 390 218,00	18 236 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	94 549 677,00	94 549 677,00	20 708 166,00	361 191,00	28 631 677,00	26 101 144,00	18 747 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	97 197 068,00	97 197 068,00	21 287 995,00	371 304,00	29 433 364,00	26 831 976,00	19 272 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	77 840 831,69	74 092 253,92	44 968 303,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	3 748 577,77	3 748 577,77	0,00
2022	77 469 889,80	75 289 685,00	45 710 280,00	0,00	0,00	328 503,00	0,00	0,00	0,00	2 180 204,80	2 180 204,80	0,00
2023	77 876 220,80	76 672 613,00	46 533 065,00	0,00	0,00	291 928,00	0,00	0,00	0,00	1 203 607,80	1 203 607,80	0,00
2024	80 251 742,80	78 142 795,00	47 405 560,00	0,00	0,00	255 353,00	0,00	0,00	0,00	2 108 947,80	2 108 947,80	0,00
2025	82 698 530,80	79 642 815,00	48 294 414,00	0,00	0,00	218 779,00	0,00	0,00	0,00	3 055 715,80	3 055 715,80	0,00
2026	85 302 728,80	81 173 264,00	49 199 934,00	0,00	0,00	182 204,00	0,00	0,00	0,00	4 129 464,80	4 129 464,80	0,00
2027	87 990 281,20	82 734 778,00	50 122 433,00	0,00	0,00	145 658,00	0,00	0,00	0,00	5 255 503,20	5 255 503,20	0,00
2028	90 674 394,00	84 328 033,00	51 062 229,00	0,00	0,00	109 200,00	0,00	0,00	0,00	6 346 361,00	6 346 361,00	0,00
2029	93 249 677,00	85 953 628,00	52 019 646,00	0,00	0,00	72 800,00	0,00	0,00	0,00	7 296 049,00	7 296 049,00	0,00
2030	95 897 068,00	87 612 146,00	52 995 014,00	0,00	0,00	36 400,00	0,00	0,00	0,00	8 284 922,00	8 284 922,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-1 830 966,69	0,00	3 038 837,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 938 837,00	1 730 966,69
2022	369 500,20	369 500,20	938 370,00	0,00	0,00	938 370,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 305 246,80	1 305 246,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 870,31	1 207 870,31	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 870,20	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 246,80	1 305 246,80	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 214 597,80	470 000,00	182 611,08	3 221 448,08	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 771 727,60	335 000,00	1 588 075,00	2 526 445,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 328 857,40	200 000,00	2 511 478,00	2 511 478,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 885 987,20	65 000,00	3 416 818,00	3 416 818,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 513 117,00	0,00	4 363 586,00	4 363 586,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 205 246,80	0,00	5 437 335,00	5 437 335,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	6 560 750,00	6 560 750,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	7 646 361,00	7 646 361,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	8 596 049,00	8 596 049,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 584 922,00	9 584 922,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,26%	1,23%	4,31%	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2022	3,18%	3,44%	3,44%	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2023	3,03%	4,89%	4,89%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2024	2,88%	6,22%	6,22%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2025	2,62%	7,53%	x	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2026	2,38%	8,96%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2027	2,24%	10,37%	x	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2028	2,12%	11,65%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2029	2,01%	12,66%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2030	1,90%	13,67%	x	8,90%	8,90%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 937,00	68 937,00	58 596,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	1 531 269,00	166 869,00	1 364 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 035 000,00	0,00	2 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 207 870,31	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 307 870,20	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 307 870,20	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 307 870,20	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 307 870,20	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 307 870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 305 246,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIV/167/2020 Rady Powiatu
Jeleniogórskiego z dnia 29 grudnia 2020 r.**

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 672 104,36	1 531 269,00	2 035 000,00	135 000,00	135 000,00	65 000,00
1.a	- wydatki bieżące				367 854,35	166 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 304 250,01	1 364 400,00	2 035 000,00	135 000,00	135 000,00	65 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				677 130,36	68 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				220 280,35	68 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	WZMOCNIENIE BEZPIECZEŃSTWA WSPÓLNEGO POGRANICZA W REJONIE KOTLINY JELENIOGÓRSKIEJ, GÓR IZERSKICH I KARKONOSZY - Podniesienie transgranicznej gotowości do podejmowania działań podczas rozwiązywania sytuacji nadzwyczajnych i kryzysowych	Starostwo Powiatowe	2018	2021	220 280,35	68 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				456 850,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	WZMOCNIENIE BEZPIECZEŃSTWA WSPÓLNEGO POGRANICZA W REJONIE KOTLINY JELENIOGÓRSKIEJ, GÓR IZERSKICH I KARKONOSZY - Podniesienie transgranicznej gotowości do podejmowania działań podczas rozwiązywania sytuacji nadzwyczajnych i kryzysowych	Starostwo Powiatowe	2018	2021	456 850,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
3 296 269,00
166 869,00
3 129 400,00
68 937,00

68 937,00
68 937,00

0,00
0,00

0,00
0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
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				3 994 974,00	1 462 332,00	2 035 000,00	135 000,00	135 000,00	65 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				147 574,00	97 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Monitoring osuwisk występujących w pasie drogi powiatowej nr 2491D w miejscowości Siedlęcín (gmina Jeżów Sudecki, powiat jeleniogórski) - Monitoring osuwisk występujących w pasie drogi powiatowej nr 2491D w miejscowości Siedlęcín	Starostwo Powiatowe	2019	2021	67 174,00	22 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych niepublicznym placówkom oświaty przez Powiat Jeleniogórski w latach 2016 -2019 - Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przez niepubliczne domy wczasów dziecięcych	Starostwo Powiatowe	2020	2021	80 400,00	75 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 847 400,00	1 364 400,00	2 035 000,00	135 000,00	135 000,00	65 000,00
1.3.2.1	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach powiatowych, etap I 2020-2021 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach powiatowych przez przebudwę skrzyżowań i przejść dla pieszych	Starostwo Powiatowe	2020	2021	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Umowa leasingu na ciągnik - Realizacja zadań statutowych w zakresie utrzymania dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2020	2025	715 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	65 000,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa - kosztorysowa zadania pn. "Przebudowa ul. Górnej w ciągu drogi powiatowej nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcín" - Opracowanie dokumentacji niezbędnej do przebudowy drogi powiatowej nr 2646D w Siedlęcínie	Starostwo Powiatowe	2020	2021	133 000,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
0,00
3 227 332,00
97 932,00
<i>22 632,00</i>

<i>75 300,00</i>

3 129 400,00
<i>450 000,00</i>

<i>0,00</i>
<i>133 000,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.2.5	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa zadania pn."Przebudowa drogi powiatowej nr 2653D Sosnówka - Karpacz w km 9+001 do 16+612 - Opracowanie dokumentacji niezbędnej do przebudowy drogi 2653D	Starostwo Powiatowe	2020	2021	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa zadania pn."Przebudowa drogi powiatowej nr 2755D w Miłkowie w km 0+000 do 2+465" - Dokumentacja na przebudowę drogi powiatowej nr 2755D w Miłkowie	Starostwo Powiatowe	2020	2021	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa zadania pn."Przebudowa mostu drogowego nad rzeką Bóbr w ciągu drogi powiatowej nr 2646D w km 4+141 w miejscowości Siedlęcin, gmina JeżówSudecki" - Opracowanie dokumentacji niezbędnej do przebudowy mostu w Siedlęcinie	Starostwo Powiatowe	2020	2021	137 400,00	137 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa zadania pn."Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2760D w km 7+339 w Podgórzynie - Opracowanie dokumentacji niezbędnej do przebudowy mostu w Podgórzynie	Starostwo Powiatowe	2020	2021	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokumentacja projektowo- kosztorysowa zadania pn."Przebudowa drogi powiatowej nr 2720D Podgórzyn - Borowice - Sosnówkaw km 0+000 do 5+002 - Opracowanie dokumentacji niezbędnej do przebudowy drogi 2720D	Starostwo Powiatowe	2020	2021	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Szklarskiej Porębie - Rozbudowa sieci wodociągowej w celu wpięcia do istniejącej sieci	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Szklarskiej Porębie	2020	2021	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie systemu oddymiania dwóch klatek schodowych w budynku szkoły MOW w Szklarskiej Porębie - Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Szklarskiej Porębie	2020	2021	60 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
40 000,00

40 000,00

137 400,00

25 000,00

35 000,00

112 000,00

57 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.2.12	Przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2741D w Łomnicy - Przebudowa skrzyżowania drogi 367 z drogą 2741 D w Łomnicy na skrzyżowanie o ruchu okrężnym	Starostwo Powiatowe	2021	2022	1 050 000,00	100 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 366 i 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach - Przebudowa skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 366 i 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym	Starostwo Powiatowe	2021	2022	1 050 000,00	100 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 050 000,00

1 050 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2021-2030.

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Karkonoskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) 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, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jeleniogórski jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jeleniogórski za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jeleniogórski na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Karkonoskiego została przygotowana na lata 2021-2030.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Karkonoskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik

inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Jeleniogórski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną

kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 660 000,00 zł. Zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, gdyż sprzedaż mienia została przeprowadzona w 2020 roku.

W roku 2022 zaplanowano dochody majątkowe z dotacji od Marszałka Województwa Dolnośląskiego na realizację dwóch przedsięwzięć związanych z przebudową dwóch skrzyżowań na drodze wojewódzkiej.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Jeleniogórski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach

kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	75,00%	0,00%	0,00%
inne	85,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2021-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

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

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Jeleniogórski

	2021	2022	2023	2024
Dochody	76 009 865,00	76 877 760,00	79 184 091,00	81 567 483,20
Wydatki	77 840 831,69	75 569 889,80	77 876 220,80	80 259 613,00
Wynik budżetu	-1 830 966,69	1 307 870,20	1 307 870,20	1 307 870,20
	2025	2026	2027	2028
Dochody	84 014 271,20	86 618 469,20	91 050 774,80	93 924 394,00
Wydatki	82 706 401,00	85 310 599,00	89 745 528,00	92 624 394,00
Wynik budżetu	1 307 870,20	1 307 870,20	1 305 246,80	1 300 000,00
	2029	2030		
Dochody	96 499 677,00	99 147 068,00		
Wydatki	95 199 677,00	97 847 068,00		
Wynik budżetu	1 300 000,00	1 300 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na ogólną kwotę 3.038.837,00 zł a także w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 938.370,00 zł.

W budżecie Powiatu na 2021 r. nie planuje się przychodów długoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 952 468,11 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jeleniogórski

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	1 207 870,31	1 307 870,20	1 307 870,20	1 307 870,20
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 207 870,31	1 307 870,20	1 307 870,20	1 307 870,20
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 307 870,20	1 307 870,20	1 305 246,80	1 300 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 307 870,20	1 307 870,20	1 305 246,80	1 300 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	1 300 000,00	1 300 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	1 300 000,00	1 300 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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

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

przeciwdziałaniem COVID-19.

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

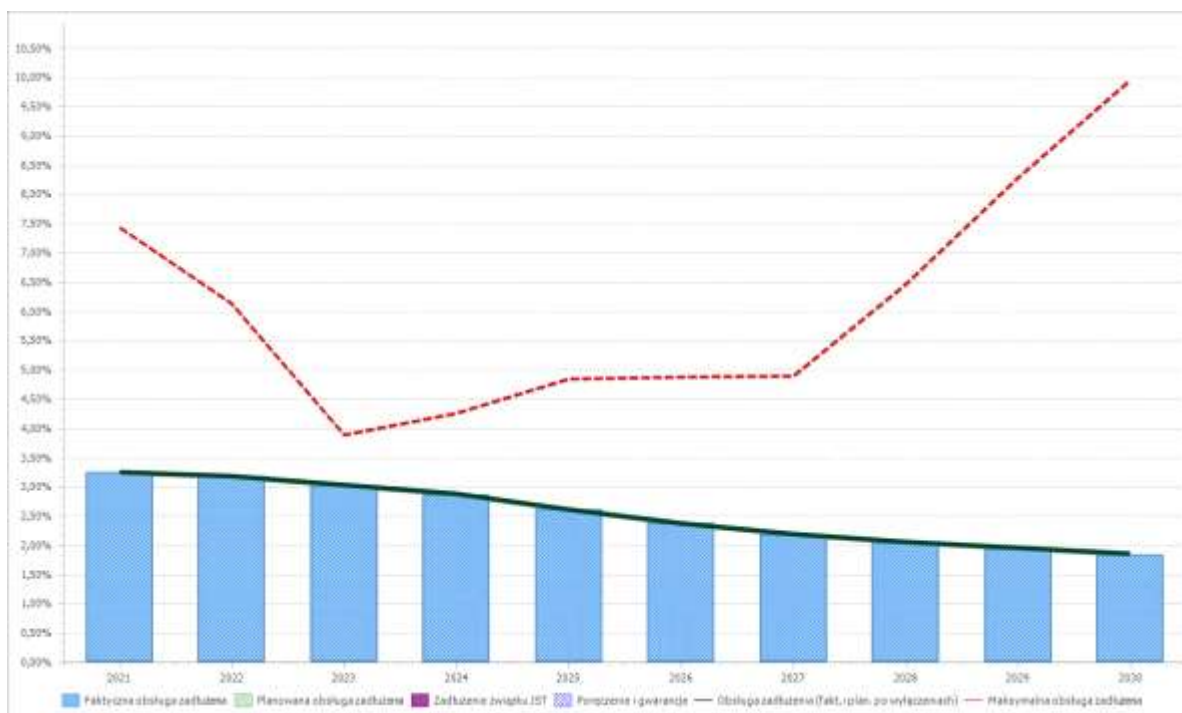
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,26%	3,18%	3,03%	2,88%	2,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,44%	6,14%	3,88%	4,26%	4,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,44%	6,14%	3,88%	4,26%	4,85%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,38%	2,19%	2,06%	1,95%	1,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	4,88%	4,90%	6,46%	8,28%	9,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	4,88%	4,90%	6,46%	8,28%	9,95%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Karkonoskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Uzasadnienie

Przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.) nakładają na Zarząd Powiatu obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu na okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat. Integralnym elementem prognozy jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Powiat posiada zobowiązania, których termin płatności upływa w roku 2030. Dlatego też wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w kształcie zawartym w uchwale.