

**Uchwała nr ...../20  
Rady Powiatu Wołowskiego  
z dnia ..... 2020 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j.; Dz. U. z 2020 r., poz. 920) w związku z art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.; Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wołowskiego na lata 2020 – 2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wykazie przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Wprowadza się zmiany do objaśnień przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 3 uchwały ..... Rady Powiatu Wołowskiego z dnia ..... r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

## Uzasadnienie do dokonanych zmian

### Zmiana wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2031 spowodowana jest:

- dostosowaniem wielkości dochodów i wydatków do wprowadzonych zmian w budżecie 2020 roku,
- zmianę planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2021-2022 w związku z wprowadzonym nowym dwuletnim projektem,
- zmianę źródeł planowanego deficytu i przychodów budżetu,
- zmianę rozchodów budżetu,
- zmianę kwoty długu w latach 2020-2022
- zmianę planowanych przedsięwzięć.

### Zmiana prognozowanych wartości w 2020 roku obejmuje m.in:

1. Dostosowanie wielkości dochodów i wydatków do wprowadzonych zmian w budżecie 2020 roku, poprzez:
  - zmniejszenie dochodów o 1.523.490,04 zł. Po zmianie ogółem planowane dochody wynoszą 66.144.179,51 zł, w tym: dochody bieżące 64.879.373,51 zł, dochody majątkowe 1.264.806,00 zł,
  - zmniejszenie wydatków o 632.490,04 zł. Po zmianie ogółem planowane wydatki wynoszą 69.281.477,51 zł, w tym: wydatki bieżące 65.082.589,51 zł, wydatki majątkowe 4.198.888,00 zł.
2. Zmianę planowanego deficytu budżetu do kwoty 3.137.298,00 zł, zwiększenie o 891.000,00 zł, źródłem finansowania deficytu będą:
  - przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.205.902,21 zł, (zwiększenie o 478.569,00 zł),
  - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 961.395,79 zł, (zwiększenie o 12.431,00 zł),
  - przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości 970.000,00 zł, (zwiększenie o 400.000,00 zł).
3. Zmianę planowanych przychodów budżetu do kwoty 4.637.298,00 zł, zwiększenie o 391.000,00 zł, na które składają się:
  - wolne środki w wysokości 1.705.902,21 zł, (zwiększenie o 378.569,00 zł),
  - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 961.395,79 zł, (zwiększenie o 12.431,00 zł),

- przychody z tytułu planowanego kredytu w kwocie 1.970.000,00 zł.
4. Zmianę kwoty długu wg stanu na koniec roku do kwoty 25.710.000,00 zł, (zwiększenie o 500.000,00 zł).
  5. Zmianę planowanych rozchodów do kwoty 1.500.000,00 zł, (zmniejszenie o 500.000,00 zł), zmiana wynika z rezygnacji wcześniejszego wykupu obligacji których termin wykupu zgodnie z harmonogramem przypada w 2023 r.

#### **Zmiana prognozowanych wartości w 2021 roku obejmuje m.in:**

1. Zmianę planowanych dochodów i wydatków majątkowych wynikających z prowadzenia nowego przedsięwzięcia, poprzez:
  - zwiększenie dochodów majątkowych o 2.212.663,00 zł. Po zmianie ogółem planowane dochody wynoszą 70.027.124,00 zł, w tym: dochody bieżące 67.384.761,00 zł, dochody majątkowe 2.642.363,00 zł,
  - zwiększenie wydatków majątkowych o 2.212.663,00 zł. Po zmianie ogółem planowane wydatki wynoszą 68.527.124,00 zł, w tym: wydatki bieżące 64.772.133,00 zł, wydatki majątkowe 3.754.991,00 zł.
0. Zmianę długu wg stanu na koniec roku do kwoty 24.210.000,00 zł, zwiększenie o 500.000,00 zł.

#### **Zmiana prognozowanych wartości w 2022 roku obejmuje m.in:**

2. Zmianę planowanych dochodów i wydatków majątkowych wynikających z prowadzenia w 2021 r. nowego przedsięwzięcia, poprzez:
  - zwiększenie dochodów majątkowych o 2.055.046,00 zł. Po zmianie ogółem planowane dochody wynoszą 68.561.083,00 zł, w tym: dochody bieżące 66.276.337,00 zł, dochody majątkowe 2.284.746,00 zł,
  - zwiększenie wydatków majątkowych o 2.055.046,00 zł. Po zmianie ogółem planowane wydatki wynoszą 55.561.083,00 zł, w tym: wydatki bieżące 62.881.577,00 zł, wydatki majątkowe 3.679.506,00 zł,
6. Zmianę długu wg stanu na koniec roku do kwoty 22.210.000,00 zł, zwiększenie o 500.000,00 zł.

#### **Zmiana prognozowanych wartości w 2023 roku obejmuje m.in:**

3. Zmianę planowanych rozchodów do kwoty 2.500.000,00 zł, (zwiększenie o 500.000,00 zł), wykup obligacji zgodnie z harmonogramem na 2023 r.
4. Zmniejszenie wydatków majątkowych o 500.000,00 zł.

#### **Zmiany w zakresie planowanych przedsięwzięć w 2021-2022 roku, obejmują wprowadzenie nowego przedsięwzięcia:**

- pn.: „**Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim**” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 4 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: w Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, w Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym, w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie oraz Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie. Łącznie planowane wydatki wynoszą 5.020.833,67 zł, z tym: finansowane w ramach dotacji 4.267.708,62 zł, finansowane w ramach środków

własnych 753.125,05 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

**wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 5.020.833,67 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 2.603.132,92 zł,

- limit wydatków na rok 2022 2.417.700,75 zł,

- limit zobowiązań 0,00 zł. (po podpisaniu umowy limit zobowiązań

zwiększony zostanie do kwoty łącznie planowanych nakładów).

Głównym celem projektu jest dopasowanie oferty edukacyjnej i bazy dydaktycznej szkół do potrzeb rynku pracy, z uwzględnieniem standardów podstawy programowej oraz odpowiednich zaleceń i wytycznych MEN i ORE, a także utworzenie warunków zbliżonych do naturalnego środowiska zawodowego. Projekt zakłada rozbudowę, modernizację oraz doposażenie szkół, w wyniku czego powstanie 12 pracowni zawodowych i ogólnych służących rozwijaniu kompetencji kluczowych oraz przedmiotów stanowiących podbudowę do nauki zawodu wspieranych branż. Wsparciem zostanie objętych 15 zawodów zidentyfikowanych jako zgodne z potrzebami rynku pracy, w tym 3 kierunki nowotworzone.

### **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO NA LATA 2020-2031 (po uwzględnienie w/w zmian)**

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Powiatu Wołowskiego. Poprzez prezentację poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, przedstawia sytuację w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Powiatu oraz ocenę zdolności kredytowej. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu; wynik budżetu; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu Powiatu, w tym relacje wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Powiatu Wołowskiego - zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018, zaciągniętego kredytu w 2019 r. oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 roku wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2020 -2031.

Zgodnie z brzmieniem art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki rozumiane jako nadwyżkę środków pieniężnych, na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Kolejnym ograniczeniem przy uchwalaniu budżetu jest art. 243 ustawy o finansach publicznych wprowadzający od 2014 roku z uwzględnieniem nowelizacji przepisów ustawy o finansach publicznych która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku ale ich

zastosowanie zostało rozłożone na kilka lat, obejmuje indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia wyliczany na podstawie dwóch relacji:

art. 243 obowiązujący do 2025 roku

1. przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji powiększone o obsługę długu - czyli odsetki i prowizje w stosunku do dochodów ogółem (powinny być mniejsze lub równe) **w stosunku do:**

2. wykonania poszczególnych elementów dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia pomniejszonych o wydatków bieżące **z trzech lat** poprzedzających rok na który uchwalany jest budżet, przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

art. 243 obowiązujący od 2026 roku

1. przypadające na dany rok budżetowy do spłaty zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji oraz tytułów dłużnych o których mowa art. 72 ust. 1 i 2 powiększone o obsługę długu - odsetki i prowizje w stosunku do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (powinny być mniejsze lub równe) **w stosunku do:**

2. wykonania poszczególnych elementów dochodów bieżących (z wyłączeniem dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE) pomniejszonych o wydatki bieżących (z wyłączeniem wydatków z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o którym mowa w art. 72 ust. 1 i 2, wydatków na obsługę długu oraz wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z UE) **z siedmiu lat** poprzedzających rok na który uchwalany jest budżet, przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego zawiera załączniki określające:

1. wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2020- 2031,
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2022,
3. objaśnienia przyjętych wartości.

### **Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości.**

**Dochody bieżące:** w zakresie kształtowania się wielkości dochodów w latach 2020 – 2031 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %, przy czym:

- planowane dochody bieżące w 2020 roku, zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie,
- w latach 2021 – 2031 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %.

Wysokość dochodów bieżących w poszczególnych latach, ujęto w wieloletniej prognozie finansowej według ich źródeł, tj.:

- **udział w podatku PIT** (w 2020 roku stanowi ok. 18 % dochodów bieżących, stosunek planowanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych do ogółem planowanych dochodów bieżących w latach 2021-2023 r. planuje się na tym samym poziomie tj. – ok.19%, w latach 2021-2023 planuje się wzrost w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1,6-1,7% tj. ok 200.000,00 zł, corocznie więcej. Znaczący spadek prognozowanych wielkości wynika ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o świadczeniach rodzinnych i innych w zakresie obniżenia skali podatkowej oraz likwidacji PIT dla młodych do ukończenia 26 roku życia.

- **udział w podatku CIT**, stanowi niewielki procent w stosunku do ogółem

planowanych dochodów bieżących. Przy kształtowaniu się dochodów dotyczących udziału w podatkach dochodowych prawnych (CIT) przyjęto głównie dane historyczne, czyli wykonanie tych dochodów w latach poprzednich. Planuje się wzrost w stosunku do roku na poziomie 2%.

– **pozostałe bieżące dochody własne:** w 2020 r. stanowią ok. 7 % dochodów. W zakresie kształtowania się bieżących dochodów własnych, analizie poddano dochody, które mają największy wpływ na budżet Powiatu Wołowskiego, tj.: środki z opłat komunikacyjnych i za wydanie prawa jazdy, opłat i kar za korzystanie ze środowiska, dochody związane z realizacją zadań zleconych, dochody z usług geodezyjnych oraz wpływy z najmu i dzierżawy nieruchomości powiatowych. Według prognoz, dochody te, w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

– **subwencje** (stosunek planowanych subwencji do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w 2020 r. – ok. 48%, w latach 2021 r. - 2023 r. - ok.47% - 50%. W zakresie subwencji (części: oświatowej, równoważącej i wyrównawczej) otrzymywanej z budżetu państwa, przede wszystkim analizie poddano subwencję oświatową, która stanowi około 77% tej grupy dochodów. Przyjęto, że na zmniejszanie się subwencji oświatowej będzie wpływał przede wszystkim utrzymujący się niż demograficzny i w związku z tym coroczne zmniejszanie się liczby uczniów uczęszczających do szkół nadzorowanych przez Powiat Wołowski. Z drugiej strony reforma oświaty jak również awanse zawodowe nauczycieli powinny mieć wpływ na wzrost od 2020/2021 wielkość subwencji oświatowej. Szacuje się zatem, że niż demograficzny będzie głównym czynnikiem wpływającym na wielkość subwencji oświatowej. Przy kształtowaniu się wysokości subwencji wyrównawczej i równoważącej przyjęto z jednej strony systematyczny spadek bezrobocia w powiecie wołowskim od 2015 roku, co będzie miało wpływ na obniżenie wysokości subwencji, a z drugiej strony wzrost ilości rodzin zastępczych, zgodnie z założeniami przyjętymi w kraju – stopniowa likwidacja domów dziecka na rzecz rodzin zastępczych, co w konsekwencji spowoduje zwiększenie wydatków na rodziny zastępcze i wzrost subwencji.

– **dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** stosunek planowanych dochodów dotacyjnych do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w latach 2020 - 2021 r. – ok. 27%, w latach 2022- 2023 r. – ok. 24%. W zakresie dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych nie przewiduje się większych zmian, zakłada się, że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Pozostałe dotacje z wyłączeniem dotacji z budżetu UE, planuje się że w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

**Dochody majątkowe:** Po zmianie plan dochodów wynosi 1.864.806,00 zł. Przy planowaniu dochodów majątkowych w 2020 roku uwzględnione zostały planowane dochody ze sprzedaży majątku powiatowego w kwocie 929.065,00 zł, w tym: **5.365,00 zł** - dochody ze sprzedaży środków trwałych, **229.700,00 zł** - należna rata od Gminy Brzeg Dolny za sprzedany budynek Liceum Ogólnokształcącego w Brzegu Dolnym, **694.000,00 zł** - tytułem planowanej sprzedaży: działki rolnej w Obornikach Śląskich 148.300,00 zł, zabudowanej działki obręb Wołów 99.100,00 zł oraz gruntów obręb Wołów 446.600,00 zł. W latach 2021-2024 dochody majątkowe obejmują kolejne raty z Gminy Brzeg Dolny. Planowane w 2020 r. dochody dotacyjne wynoszą 935.741,00 zł

**Wydatki bieżące:** w zakresie kształtowania się wielkości wydatków w latach 2020 – 2031 przyjęto, że:

- planowane wydatki bieżące w 2020 roku, są zgodne w z wielkościami ujętymi w budżecie,

- planowane wydatki bieżące w 2021 roku w stosunku do 2020 roku po uwzględnieniu – zmniejszeniu wydatków o charakterze jednorazowym w szczególności w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE ok 684.000,00 zł (per saldo pomiędzy dochodami UE ok. 986.000,00 zł, a wydatkami UE ok. 1.670.000,00 zł,) zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego do 0,7%,
- planowane wydatki bieżące w 2022 roku w stosunku do 2021 roku, zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 0,35 %,
- planowane wydatki bieżące w 2023 roku w stosunku do 2022 roku ,zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 0,35 %,
- w latach 2024-2031 przyjęto coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %.

Obligatoryjny obowiązek wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest konsekwencją ograniczenia wydatków bieżących. Zaplanowane wydatki bieżące stanowią zabezpieczenie na niezbędne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu, dlatego też m.in.: ograniczono wydatki w zakresie bieżących usług pozostałych, usług remontowych, realizacji zadań geodezyjnych, remontów dróg, ograniczono również wydatki w zakresie zakupów materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń osobowych. Sytuacja ta wskazuje, że w dalszym ciągu konieczne są działania reorganizacyjne skutkujące zmniejszeniem wydatków bieżących.

W 2020 roku ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu Wołowskiego, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono również wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, pomocy społecznej, nieodpłatnej pomocy, zadań w zakresie kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Najistotniejszą pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących, stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Planowane wydatki na 2020 r., są wyższe od planowanego wykonania za rok 2019, o ok. 11%. Na zwiększenie planowanych wydatków m.in. ma wpływ: wzrost wynagrodzeń nauczycieli w 2019 r. od I-VII o 5% i od IX-XII o 9,60 %, zwiększenie od 2020 roku minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.600,00 zł oraz dokonane regulacje płacowe w 2019 roku.

**Wydatki majątkowe:** plan wydatków majątkowych przewidziany na 2020 r. obejmuje głównie rezerwę za wydatki majątkowe, wydatki ujęte w przedsięwzięciach, wydatki realizowane z udziałem środków PROW, PRO oraz zadania z zakresu infrastruktury drogowej, oświaty, służby zdrowia, starostwa powiatowego oraz placówek opiekuńczo wychowawczych. W latach 2021-2022 planowane środki na realizację kontynuowanych zadań inwestycyjnych są na poziomie wynikającym z nadwyżki budżetowej pomniejszonej o planowane rozchody i powiększone o planowane dochody dotacyjne. W latach 2023-2031 planowane środki na realizację nowych zadań inwestycyjnych są na poziomie wynikającym z nadwyżki budżetowej pomniejszonej o planowane rozchody.

**Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2020-2022** obejmuje cztery przedsięwzięcia w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE oraz zadań pozostałych.

**1. Przedsięwzięcie pn.: „Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim – edycja 2”** projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, Os Priorytetowa: 10 Edukacja, Działanie:

10.4 Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie: 10.4.1. Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy – konkursy horyzontalne.

Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 3 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym oraz Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

**wydatki bieżące** - łączne nakłady wynoszą 3.474.488,50 zł, w tym:

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| - limit wydatków na rok 2020 | 20.778,50 zł,    |
| - limit wydatków na rok 2021 | 2.772.133,10 zł, |
| - limit wydatków na rok 2022 | 681.576,90 zł,   |
| - limit zobowiązań           | 3.474.488,50 zł. |

2. Przedsięwzięcie pn.: „**Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim**” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 4 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: w Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, w Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym, w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie oraz Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie. Łącznie planowane wydatki wynoszą 5.020.833,67 zł, z tym: finansowane w ramach dotacji 4.267.708,62 zł, finansowane w ramach środków własnych 753.125,05 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

**wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 5.020.833,67 zł, w tym:

|                              |                                                |
|------------------------------|------------------------------------------------|
| - limit wydatków na rok 2021 | 2.603.132,92 zł,                               |
| - limit wydatków na rok 2022 | 2.417.700,75 zł,                               |
| - limit zobowiązań           | 0,00 zł. (po podpisaniu umowy limit zobowiązań |

zwiększony zostanie do kwoty łącznie planowanych nakładów).

Głównym celem projektu jest dopasowanie oferty edukacyjnej i bazy dydaktycznej szkół do potrzeb rynku pracy, z uwzględnieniem standardów podstawy programowej oraz odpowiednich zaleceń i wytycznych MEN i ORE, a także utworzenie warunków zbliżonych do naturalnego środowiska zawodowego. Projekt zakłada rozbudowę, modernizację oraz wyposażenie szkół, w wyniku czego powstanie 12 pracowni zawodowych i ogólnych służących rozwijaniu kompetencji kluczowych oraz przedmiotów stanowiących podbudowę do nauki zawodu wspieranych branż. Wsparciem zostanie objętych 15 zawodów zidentyfikowanych jako zgodne z potrzebami rynku pracy, w tym 3 kierunki nowotworzone.

3. Przedsięwzięcie pn.: „**Rozbudowa w Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie - Budowa sali do zajęć z rehabilitacji i terapii ruchowej**”. Łączna wartość inwestycji wynosi 1.565.000,00 zł, w tym: wydatki poniesione w latach 2015-2019 wyniosły 169.274,00 zł, planowane w latach 2020-2021 wynoszą 1.395.726,00 zł, z tego uzyskane w 2020 r. dofinansowanie w kwocie 332.000,00 zł, ze środków PFRON (środki poza budżetem i WPF).

Planowane wydatki stanowiące wkład własny (w latach 2015-2021 wynoszą 1.233.000,00 zł, w tym: na etapie planowania kosztów w 2021 zabezpieczona kwota w wysokości 731.726,00 zł, stanowi 100% nakładów jako wkład własny, jednakże szacuje się iż dofinansowanie ze środków PFRON wynosić będzie 330.796,05 zł,) w okresie realizacji



przedstawiają się następująco:

- wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 1.233.000,00 zł, w tym:
- poniesione wydatki w latach 2015-2019 169.274,00 zł,
  - limit wydatków na rok 2020 332.000,00 zł, (oraz środki poza budżetem 332.000,00 zł,)
  - limit wydatków na rok 2021 731.726,00 zł,
  - limit zobowiązań na lata 2020-2021 1.063.726,00 zł.

4. Przedsięwzięcie pn.: „**Rozbudowa drogi powiatowej nr 1286D w m. Lubiąż ul. Willmanna**” w kwocie 130.000,00 zł, w ramach których planuje się wykonanie dokumentacji projektowej. Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

- wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 130.000,00 zł, w tym:
- limit wydatków na rok 2020 80.000,00 zł,
  - limit wydatków na rok 2021 50.000,00 zł,
  - limit zobowiązań 130.000,00 zł.

**Obsługa długu:** wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wyemitowanych obligacji, wielkości marży i wysokości WIBOR (w 2019 - r. średni koszt obsługi planuje się na poziomie ok 3,3% w stosunku rocznym), przyjęto, że łączne koszty związane z obsługą długu na przestrzeni lat 2020– 2031 będą na nieznacznie wyższym poziomie w stosunku do 2019 roku, tj: 3,5 % w stosunku rocznym. Łączny koszt obsługi długu w latach 2020-2032 szacuje się na poziomie 6.684.000,00 zł.

**Zadłużenie na koniec 2019 r,** uwzględniające rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł, przychody z tytułu długoterminowego kredytu 3.100.000,00 zł, wynosi 25.240.000,00 zł.

#### **PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2020 ROKU**

**Wynik budżetu:** Planowany budżet na poziomie: dochody 66.144.179,51 zł, wydatki 69.281.477,51 zł, zakłada deficyt budżetowy w wysokości 3.137.298,00 zł.

**Nadwyżka operacyjna:** Plan dochodów bieżących 64.879.373,51 zł, w stosunku do wydatków bieżących 65.082.589,51 zł, skutkuje ujemnym wynikiem w kwocie 203.216,00 zł, uwzględniając wolne środki z lat poprzednich na poziomie 2.667.298,00 zł, wynosi 2.464.082,00 zł . Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 uofp.

**Przychody:** Planuje się przychody w wysokości 4.637.298,00 zł, w tym: z wolnych środków 1.705.902,21 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu 961.395,79 zł oraz z kredytu długoterminowego 1.970.000,00 zł. Przychody przeznacza się na pokrycie deficytu 3.137.298,00 zł i rozchody z tytułu wykupu obligacji 1.500.000,00 zł.

W przyjętych wielkościach ujętych w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 roku w łącznej 1.970.000,00 zł, założono, że: spłata kredytu nastąpi w 2031r.

**Rozchody:** Rozchody obejmują wykup obligacji w łącznej kwocie 1.500.000,00 zł .

**Planowane zadłużenie na koniec 2020 r,** uwzględniające planowane rozchody w wysokości 1.500.000,00 zł, przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 1.970.000,00 zł, kształtuje się na poziomie **25.710.000,00 zł**, co stanowi 38,87% w stosunku do planowanych w 2020 r. dochodów.

**Wskaźniki zadłużenia:** Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie

prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 242 oraz 243 uofp w 2020 r., nie przekraczają dopuszczalnego poziomu.

### **PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI NA LATA 2021-2031**

**Wynik budżetu/ rozchody budżetu:** W latach 2021-2031 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.

**Przychody:** Nie planuje się przychodów.

**Rozchody:** W latach 2021-2031 z tego :

- **rozchody w latach 2021-2031 z tytułu wyemitowanych obligacji** w latach 2010-2018 oraz zaciągniętego kredytu w 2019 r., następować będą zgodnie z harmonogramami spłat z tego: w 2021 r. 1.500.000,00 zł, w 2022 r. 2.000.000,00 zł, w 2023 r. 2.000.000,00 zł, w 2024 r. 2.470.000,00 zł, w 2025 r. 2.530.000,00 zł, w latach 2026 - 2028 po 2.500.000,00 zł, w 2029 r. 2.440.000,00 zł, 2030 r. 2.500.000,00 zł oraz 2031 r., 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów w latach 2021-2031 będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej,
- **rozchody w 2031 roku z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego** w 2020 r. w kwocie 1.970.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 1.970.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej.

**Dług:** Począwszy od 2021 roku, następuje zmniejszenie kwoty długu. Ostatnia spłata zobowiązań nastąpi w 2031 roku.

**Wskaźniki zadłużenia:** : Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uofp (lata 2020-2031), nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 99-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2020-2023 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących łącznie do 2023 roku przy tendencji wzrostowej dochodów.

Powiat Wołowski nie ma podpisanych umów, z których wynikają zobowiązania wymagalne zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, tzw. kredytów kupieckich. Powiat Wołowski nie udzielał również żadnych poręczeń i gwarancji które skutkowałyby ujęciem wielkości w WPF.

Przyjmuje się, że spłata długu od 2021 roku będzie finansowana z wypracowanych nadwyżek budżetowych w trakcie roku, tj.: planuje się niższe środki na wydatki w stosunku do planowanych dochodów, aby zabezpieczyć środki na spłatę zadłużenia. Wyliczenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostało przedstawione w Załączniku Nr 1 niniejszej uchwały. W/w omówione założenia w zakresie spłaty długu, warunkuje się realizacją budżetu w szczególności latach 2020-2023 oscylującą na poziomie 99-100%.