

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ W I PÓŁROCZU 2021 R.**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), z uwzględnieniem formy, zakresu i szczegółowości unormowanych uchwałą Rady Powiatu Wołowskiego Nr XLV/250/10 z dnia 27 września 2010 r., Zarząd Powiatu Wołowskiego przedstawia informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu przedsięwzięć za I półrocze 2021 roku.

### **I Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wołowskiego na lata 2021-2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wołowskiego na lata 2021 - 2032 została uchwalona w dniu 30 grudnia 2020 roku uchwałą Nr XXVII/170/20 Rady Powiatu Wołowskiego.

Niniejsza informacja, ma na celu przedstawienie danych dotyczących kształtowania się wyniku finansowego budżetu Powiatu Wołowskiego, poziomu zadłużenia oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć za sześć miesięcy 2021 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej sporządzana jest w oparciu o zapis art. 266 ustawy o finansach publicznych.

W ciągu I półrocza 2021 r., Wieloletnia Prognoza Finansowa ulegała zmianom w stosunku do stanu z dnia 1 stycznia z następujących przyczyn:

- wprowadzenia wartości wynikających z wykonania budżetu za 2020 rok,
- aktualizacji danych w zakresie dochodów i wydatków wynikających ze zmian budżetu na 2021 r.,
- aktualizacji wartości wyniku budżetu roku 2021 i związanych z nim kwot przychodów wynikających ze zmian budżetu wprowadzonych w I półroczu 2021 roku,
- aktualizacji wartości przedsięwzięć.

W I półroczu 2021 roku zmian wieloletniej prognozy finansowej dokonano w drodze:

<b>Lp.</b>	<b>Organ podejmujący</b>	<b>Nr uchwały</b>	<b>Data podjęcia</b>
1.	Rada Powiatu Wołowskiego	XXIX/179/21	2021-02-24
2.	Zarząd Powiatu Wołowskiego	139/407/21	2021-03-31
3.	Rada Powiatu Wołowskiego	XXXII/187/21	2021-04-23
4.	Zarząd Powiatu Wołowskiego	154/453/21	2021-06-30

Poniższa tabela obrazuje zmiany głównych wielkości wykazanych Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2021 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie na 30.06.2021 r.
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Dochody ogółem w tym:</b>	<b>72 340 000,00</b>	<b>4 165 777,79</b>	<b>76 505 777,79</b>	<b>42 081 010,70</b>
Dochody bieżące	69 023 670,02	3 045 483,79	72 069 153,81	41 066 898,39
Dochody majątkowe w tym:	3 316 329,98	1 120 294,00	4 436 623,98	1 014 112,31
ze sprzedaży mienia	529 700,00	122 786,00	652 486,00	136 604,31
<b>Wydatki ogółem w tym:</b>	<b>75 581 700,00</b>	<b>5 617 477,79</b>	<b>81 199 177,79</b>	<b>35 544 195,21</b>
Wydatki bieżące	67 705 900,00	4 060 539,79	71 766 439,79	34 472 009,48
Wydatki majątkowe	7 875 800,00	1 556 938,00	9 432 738,00	1 072 185,73
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>1 317 770,02</b>	<b>-1 015 056,00</b>	<b>302 714,02</b>	<b>6 594 888,91</b>
<b>Wynik budżetu Deficyt/nadwyżka</b>	<b>-3 241 700,00</b>	<b>1 451 700,00</b>	<b>-4 693 400,00</b>	<b>6 536 815,49</b>
<b>Przychody w tym:</b>	<b>4 741 700,00</b>	<b>1 451 700,00</b>	<b>6 193 400,00</b>	<b>4 993 435,69</b>
Kredyty, pożyczki i obligacje	2 200 000,00	-1 000 000,00	1 200 000,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6	680 866,04	2 200 126,51	2 880 992,55	2 881 028,24
Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8	1 860 833,96	251 573,49	2 112 407,45	2 112 407,45
<b>Rozchody w tym:</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
Splaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00
Pożyczki (udzielone)	0,00		0,00	0,00
<b>Zadłużenie</b>	<b>25 210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 210 000,00</b>	<b>24 210 000,00</b>
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.	4,42%	-0,04%	4,38%	x
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	7,41%	1,57%	8,98%	x

Dokonywane w okresie 1.01.2021 r. – 30.06.2021 r. zmiany budżetu Powiatu Wołowskiego wpłynęły m.in. na:

- zwiększenie deficytu budżetowego,
- zwiększenie przychodów,
- zmianę wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. wskaźnika zadłużenia

### Wynik budżetu 2021 r.

Uwzględniając zmiany budżetu:

- dochody wykonano w kwocie 42.081.010,70 zł, co stanowi 55,0 % planu,
- wydatki zrealizowano w wysokości 35.544.195,21 zł, co stanowi 43,8% planu.

W wyniku realizacji rocznego planu dochodów i wydatków, budżet Powiatu Wołowskiego w I półroczu 2021 r., zamknął się nadwyżką budżetową na poziomie 6.536.815,49 zł, przy planowanym deficycie 4.693.400,00 zł.

Należy jednak mieć na uwadze, że wykonane dochody bieżące wg stanu na 30.06.2021 r. obejmują dotacje i subwencje oraz środki z RFIŁ w łącznej kwocie 3.994.698,03 zł,

otrzymane „z góry” na finansowanie wydatków bieżących w II półroczu 2021 r. w tym: subwencja oświatowa w wysokości 1.955.597,00 zł, dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych 413.281,91 zł, dotację z budżetu województwa na bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich 1.225.819,12 zł oraz środki z RFiL w kwocie 400.000,00 zł.

Analizując wydatki, należy zauważyć że zaangażowane środki są na poziomie 38.969.314,40 zł, czyli są o 3.425.119,19 zł, wyższe w stosunku do wykonanych wydatków, natomiast zobowiązania na koniec okresu, których płatność przypada w m-cu 07.2021 r. wynoszą 2.759.038,06 zł.

### **Nadwyżka operacyjna**

Dokonane zmiany dochodów bieżących i wydatków bieżących spowodowały zmniejszenie planowanej nadwyżki operacyjnej z kwoty 1.317.770,02 zł do kwoty 302.714,02 zł. W I półroczu wynik operacyjny będący różnicą dochodów i wydatków o charakterze bieżącym, stanowi nadwyżkę operacyjną na poziomie 6.594.888,91 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 ust 2 uofp.

### **Przychody:**

W stanu na 30.06.2021 r. zaplanowano przychody w wysokości 6.193.400,00 zł, w tym:

- wolne środki w wysokości 2.880.992,55 zł, wykonanie 2.881.028,24 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 2.112.407,45 zł, wykonanie 2.112.407,45 zł.
- przychody z tytułu planowanego kredytu w kwocie 1.200.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł.

### **Rozchody w 2021 r.**

Planowane rozchody w wysokości 1.500.000,00 zł, w I półroczu wykonane zostały w kwocie 1.000.000,00 zł, obejmują wykup obligacji.

**Rozchody:** W latach 2022-2032 z tego :

- **rozchody w latach 2022-2031**

z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018 oraz zaciągniętych kredytów długoterminowych w latach 2019 - 2020., następować będą zgodnie z harmonogramami spłat z tego: 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., 2.270.000,00 zł.

- **rozchody w latach 2031-3032**

z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2021 r. w kwocie 1.200.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 200.000,00 zł oraz w 2032 r. w wysokości 1.000.000,00 zł.

**W latach 2022-2032 planuję się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.**

### **Dług**

Kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji i zaciągniętych kredytów długoterminowych wg stanu na dzień 30.06.2021 r. wynosi 24.210.000,00 zł. Uwzględniając planowane zmiany w zakresie przychodów z tytułu kredytu długoterminowego (1.200.000,00 zł) i rozchodów (1.500.000,00 zł) prognozowano zadłużenie na koniec 2021 r. wynosi 24.910.000,00 zł, co stanowi 32,6% w stosunku do planowanych w 2021 r. dochodów.

**Wskaźniki zadłużenia:** Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uofp (lata 2021-2032), 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 2021-2024 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie do 2024 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 2022 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. W/w omówione założenia w zakresie spłaty długu, warunkuje się realizacją budżetu w szczególności latach 2021-2024 oscylującą na poziomie 99-100%.

Istotny problem może wystąpić w 2021-2024 r, bowiem jest kilka czynników które mogą w znacznym stopniu wpłynąć na pogorszenie relacji określone w art. 242 oraz 243 uofp w 2021r. m.in.:

- wydłużający się okres w zakresie planowanego wykonania bieżących dochodów dotacyjnych tytułem należnych, ale egzekwowanych na drodze sądowej należności za dzieci z innych powiatów przebywające od 2012 roku w placówce opiekuńczo wychowawczej w Krzydlinie Małej, wg stanu na dzień 30.06.2021 r, wynoszą 1.317.221,89 zł,

- zwrot subwencji oświatowej nienależnie pobranej w 2016 r. w wysokości 1.201.559,00 zł. Kontrolą objęty był Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym, który wykazywał dzieci w SIO zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Edukacji, natomiast przeprowadzona kontrola przez Izbę Administracji Skarbowej podważyła wytyczne Ministerstwa Edukacji. Wyrok Sądu I Instancji jest niekorzystny dla Powiatu,
- wzrost wydatków bieżących w szczególności wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi, które wynikają m.in. z dwukrotnego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w 2019 r. (od I-VII o 5% i od IX-XII o 9,60 %), zwiększenia od 2021 roku minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.800,00 zł oraz dokonane w niektórych jednostkach regulacje płacowe,
- znaczący spadek bieżących dochodów własnych w szczególności udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Powyższe czynniki, istotnie mogą wpłynąć na zagrożenie niespełnienia relacji z art. 243 (w zakresie możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) w latach 2021-2024. Konsekwencją niespełniania relacji, o których mowa w art. 242 i 243 uopf, jest brak możliwości uchwalenia budżetu przez organ stanowiący.

## **II Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć w I półroczu 2021 roku**

Przedsięwzięcia są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jest prezentowany w formie załącznika zawierającego odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji, łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

W wyniku ewaluowania koncepcji programowych, zmian sposobu finansowania oraz ustaleniem ostatecznej wartości poszczególnych zadań, a także w związku z wprowadzeniem nowych zadań - wykaz przedsięwzięć na lata 2021-2023 ujętych w WPF, w I półroczu 2021 r. podlegał modyfikacjom w zakresie wartości łącznych nakładów finansowych, które kształtują się następująco:

1. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia wynoszą 12.135.935,93 zł, w tym: wydatki bieżące 6.765.391,26 zł, wydatki majątkowe 5.370.544,67 zł.

2. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 7.689.240,93 zł, w I półroczu 2021 roku, w zakresie planowanych przedsięwzięć wykonano wydatki w łącznej w wysokości 1.351.724,73 zł.
3. Limit wydatków na rok 2022 wynosi 4.015.006,40 zł, w tym: wydatki bieżące 1.597.305,65 zł, wydatki majątkowe 2.417.700,75 zł.
4. Limit wydatków na rok 2023 wynosi 412.648,60 zł, obejmuje wydatki bieżące.

Realizacja przedsięwzięć przedstawia się następująco:

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.

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 19.040,00 zł, wykonanie 19.040,00 zł,
- limit wydatków na rok 2021 2.773.871,60 zł, wykonanie 1.127.526,91 zł,
- limit wydatków na rok 2022 681.576,90 zł,
- limit zobowiązań 3.455.448,50 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, wykonanie 5.178,94 zł,
- limit wydatków na rok 2022 2.417.700,75 zł,
- limit zobowiązań 5.020.833,67 zł.

Planowane zadania w 2021 r. są na etapie procedur przetargowych.

3. Przedsięwzięcie - **pn.: „Stawiamy na przyszłość”** projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, Os

Priorytetowa: 9 Włączenie społeczne; Działanie 9.1 Aktywna integracja, Poddziałanie: 9.1.1 Aktywna integracja – konkursy horyzontalne.

Projekt realizowany będzie do 2023 r. w Zespole Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

**wydatki bieżące** - łączne nakłady wynoszą 3.290.902,76 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 1.962.525,41 zł, wykonanie 219.018,88 zł,
- limit wydatków na rok 2022 915.728,75 zł,
- limit wydatków na rok 2023 412.648,60 zł,
- limit zobowiązań 3.290.902,76 zł.

**wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 349.711,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 349.711,00 zł, wykonanie 0,00 zł,
- limit zobowiązań 349.711,00 zł.

W/w przedsięwzięcia realizowane są zgodnie z harmonogramami rzeczowo – finansowymi.

opracowała: Beata Sadowska