

**Uchwała nr/...../
Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 2019 r.**

PROJEKT

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511 z późn. zm) 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) Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:

- § 1.** 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wołowskiego na lata 2019 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz 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 Nr Zarządu Powiatu Wołowskiego z dnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO NA LATA 2019-2031

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 oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2019 roku wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2019 -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) pomniejszone 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 2019- 2031,
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2020,

3. objaśnienia przyjętych wartości.

Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości.

Dochody bieżące: w zakresie kształtowania się wielkości dochodów w latach 2019 – 2031 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %, przy czym:

- planowane dochody bieżące w 2019 roku, zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie,
- planowane dochody bieżące na 2020 rok w stosunku do 2019 roku po uwzględnieniu – zmniejszeniu dochodów o charakterze jednorazowym w szczególności w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE ok 800.000,00 zł oraz pozostałych dochodów dotacyjnych ok 900.000,00 zł, zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1,5 %,
- 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 2019 roku stanowią ok. 18 % dochodów bieżących stosunek planowanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: 2019 r. – ok.19%, w latach 2020-2031 planuje się wzrost w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1%, prognozowane wielkości uwzględniają **zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych w zakresie likwidacji PIT dla młodych do ukończenia 26. roku życia – które wejdzie w życie 1 sierpnia 2019 r. oraz projekt noweli ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o świadczeniach rodzinnych i innych w zakresie obniżenia skali podatkowej.**

Udział w podatku CIT, stanowi niewielki procent w stosunku do ogółem planowanych dochodów bieżących. Przy kształtowaniu się dochodów dotyczących udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto zarówno dane historyczne, czyli wykonanie tych dochodów w latach poprzednich jak również wpływ czynników makroekonomicznych i lokalnych. Dane dostarczone z przeprowadzonej analizy z lat poprzednich wskazują, że dochody te w szczególności udziału w podatku PIT corocznie są większe na poziomie ok. 1%. W zakresie czynników makroekonomicznych przyjęto wzrost zarówno PKB jak i ukształtowanie się na stałym

poziomie stopnia inflacji, zgodnie z założeniami Ministerstwa Finansów. Natomiast w zakresie czynników lokalnych coroczny systematyczny spadek bezrobocia, a tym samym zwiększenie wartości udziałów z podatku PIT i CIT. Założono zatem, że średnia dynamika wzrostu tej grupy dochodów znacząco będzie miała wpływ na kształtowanie się dochodów własnych Powiatu Wołowskiego. Prognozuje się, że jest to minimalna dynamika wzrostu, która utrzyma się do 2031 roku.

– **pozostałe bieżące dochody własne** (w 2019 roku stanowią ok. 8 % dochodów bieżących) w tym: podatki i opłaty obejmujące m.in.: opłaty komunikacyjne, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty z tytułu korzystania ze środowiska, stanowią ok. 3% ogółem planowanych dochodów bieżących. 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: 2019 r. – ok. 47%, 2020 r. - 2031 r. - ok.49% - 51%. W zakresie subwencji (części: oświatowej, równoważącej i wyrównawczej) otrzymywanej z budżetu państwa, przede wszystkim analizie poddano subwencję oświatową, która stanowi około 82% 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 będą miały wpływ na niewielki wzrost od 2019/2020 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: 2019 r. – ok. 26%, 2020- 2022 r. – ok. 23%, 2023 - 2031 r. - ok.20% - 22%. 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: przy planowaniu dochodów majątkowych w 2019 roku uwzględnione zostały kwoty planowanego dofinansowania do wydatków inwestycyjnych oraz planowane dochody ze sprzedaży majątku powiatowego. Planowane dochody ze sprzedaży mienia powiatowego w 2019 r. zaplanowano w kwocie 998.600,00 zł w tym: zrealizowane dochody w I półroczu 2019 r. wyniosły 498.600,00 zł. W 2019 r, Powiat Wołowski planuje sprzedaż budynku Liceum Ogólnokształcącego w Brzegu Dolnym dla Gminy Brzeg Dolny o łącznej wartości 1.600.000,00 zł, z tego: I rata płatna w 2019 r. w wysokości 500.000,00 zł, pozostała kwota 1.100.000,00 zł, płatna w latach 2020-2024 po 220.000,00 zł. Ponadto, w 2020 roku - uwzględniona została kwota planowanego dofinansowania do wydatków inwestycyjnych, w wysokości 2.952.357,28 zł. W kolejnych latach 2025-2031 objętych prognozą, nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

Wydatki bieżące: w zakresie kształtowania się wielkości wydatków w latach 2019 – 2031 przyjęto, że:

- planowane wydatki bieżące w 2019 roku, są zgodne w z wielkościami ujętymi w budżecie,
- planowane wydatki bieżące w 2020 roku w stosunku do 2019 roku po uwzględnieniu – zmniejszeniu wydatków o charakterze jednorazowym w szczególności w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE ok 800.000,00 zł oraz pozostałych wydatków (zwrot subwencji oświatowej i zobowiązanie wynikające z decyzji Wojewody) ok. 400.000,00 zł, nie zakładają wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,
- planowane wydatki bieżące w 2021 roku w stosunku do 2020 roku , zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 0,5 %,
- planowane wydatki bieżące w 2022 roku w stosunku do 2021 roku ,zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1,00 %,
- w latach 2023-2031 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. Sytuacja ta wskazuje, że w dalszym ciągu konieczne są działania reorganizacyjne skutkujące zmniejszeniem wydatków bieżących.

W 2019 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 2019 r., z tego tytułu są wyższe od planowanego wykonania za rok poprzedni o ok 4,72 %. Na zwiększenie planowanych wydatków m.in. ma wpływ: wzrost wynagrodzeń nauczycieli 5,0% od 1 stycznia 2019 r, dokonane regulacje płacowe w 2018 roku, zwiększona liczba osób które nabywają prawo do nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.

Zaplanowane wydatki bieżące związane z usługami i remontami na drogach powiatowych skalkulowane zostały w oparciu o średnią kosztów z 3 ostatnich lat.

Wyodrębnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - obejmujące wydatki dotyczące obsługi Rady Powiatu Wołowskiego (rozdział: 75019), które uwzględniają wydatki na diety radnych oraz na bieżące potrzeby obsługi Biura Rady i wydatki związane z funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego (rozdział: 75020), gdzie ujęte zostały wynagrodzenia dwóch członków Zarządu Powiatu Wołowskiego oraz pracowników Starostwa, a także bieżące wydatki na utrzymanie Starostwa i realizację zadań ustawowych. W wydatkach tych uwzględniono również bieżące remonty związane z koniecznymi naprawami w budynkach zajmowanych przez Starostwo Powiatowe oraz zakupów inwestycyjnych. Założono, że wydatki na realizację ustawowych zadań będą utrzymywały się praktycznie na stałym poziomie.

Wydatki majątkowe: plan wydatków majątkowych przewidziany na 2019 rok wiąże się z realizacją inwestycji kontynuowanych, planowanych do rozpoczęcia nowych inwestycji głównie z zakresu infrastruktury drogowej, oświaty, służby zdrowia, starostwa powiatowego oraz placówek opiekuńczo wychowawczych. W 2020 roku planowane środki obejmują realizację nowych zadań inwestycyjnych oraz planowane zadanie z działem dotacji z RPO w zakresie modernizacji Placówki Opiekuńczo Wychowawczej Typu Socjalizacyjnego w Wołowie. W latach 2021-2031 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 2019-2020 obejmuje nowe oraz kontynuowane programy, projekty związane z realizowanymi zadaniami z udziałem środków europejskich oraz projektami lub zadaniami pozostałymi, których termin realizacji przekracza 2019 rok, w tym:

projekty kontynuowane (realizowane na podstawie zawartych umów) w tym:

- pn.: **„Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Wołowskim”** realizowanego w latach 2014-2015 w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka”. Finansowanie: w latach 2016-2020 wkład własny Powiatu.

- limit wydatków na rok 2019-2020 w każdym roku po 40.000,00 zł,
- limit zobowiązań 80.000,00 zł.

- pn.: **„Sprawowanie pieczy zastępczej w formie i instytucjonalnej w zakresie prowadzenia czterech całodobowych placówek opiekuńczo – wychowawczych po maksymalnie 14 dzieci powyżej 10 roku życia w okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2020 roku”**. Limit zobowiązań na lata 2018-2020 wynosi 9.921.744,00 zł, w ramach której udzielona zostanie dotacja na realizację w/w zadań.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 9.921.744,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2018 3.050.000,00 zł,
- limit wydatków na rok 2019 3.368,500,00 zł,
- limit wydatków na rok 2020 3.503.244,00 zł,
- limit zobowiązań na lata 2019-2020 6.871.744,00 zł.

Źródłem finansowania w/w wydatków planuje się dotacje oraz środki własne.

- pn. **„Informatycy na europejskim rynku pracy II”**. Projekt finansowany jest w ramach

środków z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowej Agencji Program **Erasmus+**. Realizowany będzie do 2020 roku przez Zespół Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym. Finansowanie: środki pochodzące z budżetu UE 163.710,00 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 163.710,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2018 0,00 zł,
- limit wydatków na rok 2019 160.710,00 zł,
- limit wydatków na rok 2020 3.000,00 zł,
- limit zobowiązań 163.710,00 zł.

- **pn.: „ Razem wygramy”**. Projekt finansowany jest w ramach środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020. Projekt realizowany będzie w latach 2019-2020 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołowie. Wartość projektu wynosi 1.594.263,60 zł, w tym: kwota dofinansowania: 1.513.863,60 zł, wkład własny: 80.400,00 zł

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 1.594.263,60 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2019 794.734,80 zł,
- limit wydatków na rok 2020 799.528,80 zł,
- limit zobowiązań 1.594.263,60 zł.

projekty (realizowane na podstawie planowanych umów) w tym:

- **pn.: „Termomodernizacja budynku Placówki Opiekuńczo Wychowawczej Typu Socjalizacyjnego w Wołowie”**. Realizację zadania warunkuje się uzyskaniem dotacji w ramach środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020. Wartość projektu wynosi 610.000,00 zł, w tym: kwota dofinansowania: 517.310,00 zł, wkład własny: 92.690,00 zł. Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 610.000,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2018 1.783,50 zł,
- limit wydatków na rok 2019 84.834,48 zł,
- limit wydatków na rok 2020 523.382,02 zł,
- limit zobowiązań 84.834,48 zł, tj. do kwoty planowanych wydatków w

2019 r.

Obsługa długu: wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wyemitowanych obligacji, wielkości marży i wysokości WIBOR (w 2018 - r. średni koszt obsługi planuje się na poziomie ok 3,3% w stosunku rocznym) oraz szacowanych kosztów planowanych do wyemitowania nowych obligacji w 2019 roku. Przyjęto, że łączne koszty związane z obsługą długu na przestrzeni lat 2019 – 2031 będą na nieznacznie wyższym poziomie w stosunku do 2018 roku, tj: 3,6 % w stosunku rocznym. Łączny koszt obsługi długu w latach 2019-2031 szacuje się na poziomie 6.913.300,00 zł. W latach 2019-2031 dokonano wyłączenia w każdym roku w wysokości 6.300,00 zł, z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych zobowiązań na wkład własny w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. "Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych" współfinansowanego w ramach środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020.

Planowane zadłużenie na koniec 2018 r, uwzględniające planowane rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł, przychody z tytułu emisji nowych obligacji w kwocie 4.000.000,00 zł, przychody z tytułu kredytu 208.000,00 zł, kształtowało się na poziomie 24.348.000,00 zł, **natomiast ostatecznie zamknęło się kwotą 24.140.000,00 zł,** (Powiat nie zaciągnął kredytu na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków UE w wysokości 208.000,00 zł).

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2019 ROKU

Wynik budżetu: Planowany budżet na poziomie: dochody 66.336.066,91 zł, wydatki 68.838.752,91 zł, zakłada deficyt budżetowy w wysokości 2.502.686,00 zł.

Nadwyżka operacyjna: Plan dochodów bieżących 62.310.459,63 zł, w stosunku do wydatków bieżących 60.867.366,43 zł, skutkuje nadwyżką operacyjną w kwocie 1.443.093,20 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 uofp.

Przychody: Planuje się przychody w wysokości 4.502.686,00 zł, w tym: z wolnych środków 1.402.686,00 zł oraz z kredytu długoterminowego 3.100.000,00 zł. Przychody przeznacza się na pokrycie deficytu 2.502.686,00 zł i rozchody z tytułu wykupu obligacji 2.000.000,00 zł.

W przyjętych wielkościach ujętych w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2019 roku w łącznej 3.100.000,00 zł, założono, że:

- w 2029 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 300.000,00 zł,
- w 2030 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 2.500.000,00 zł.
- w 2031 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 300.000,00 zł.

Rozchody: Rozchody obejmują wykup obligacji w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł w tym: 1.500.000,00 zł - planowane rozchody w 2019 r. które wyemitowane były w 2010 roku oraz wcześniejszy wykup obligacji wyemitowanych w 2013 roku w kwocie 500.000,00 zł, których pierwotny wykup obligacji wynikający z harmonogramu przypadał na 2022 rok.

Wcześniejszy wykup obligacji z 2022 roku pozwoli na spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 243.

Planowane zadłużenie na koniec 2019 r, uwzględniające planowane rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł, przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 3.100.000,00 zł, kształtuje się na poziomie **25.240.000,00 zł**, co stanowi 38,20% w stosunku do planowanych w 2019 r. dochodów.

Wskaźniki zadłużenia: Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 242 oraz 243 uofp w 2019 r., nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, z wyłączeniem 2021 roku., gdzie nie spełnienia wymogu wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy tj. roku 2018, jednakże biorąc pod uwagę rzeczywiste wykonanie budżetu w 2018 roku wskaźnik, o którym mowa powyżej spełnia wymóg art. 243 uopf.

Należy jednak zauważyć, iż po stronie bieżących dochodów dotacyjnych ujęto w planie 890.000,00 zł, tytułem należnych, ale egzekwowanych na drodze sądowej należności za dzieci z innych powiatów przebywające od 2012 roku w placówce opiekuńczo wychowawczej w Krzydlinie Małej. Ewentualne zmniejszenie wyżej omówionych dochodów, bezwzględnie musi mieć przełożenie na zmniejszenie wydatków bieżących, bowiem utrzymanie planowanego poziomu wydatków bieżących w znacznym stopniu wpłynie na pogorszenie relacji, o których mowa w art. 242. Ponadto, istotnie może wpłynąć na zagrożenie niespełnienia relacji z art. 243 (w zakresie możliwości zaciągnięcia i spłaty

zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) w latach 2020-2022 oraz wpłynie na zwiększenie deficytu. Konsekwencją niespełniania relacji, o których mowa w art. 242 i 243 uopf, jest brak możliwości uchwalenia budżetu przez organ stanowiący.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI NA LATA 2020-2031

Wynik budżetu/ rozchody budżetu: W latach 2020-2031 planuję się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.

Przychody: Nie planuje się przychodów.

Rozchody: W latach 2020-2031 z tego :

- **rozchody w latach 2020-2029** z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018, wykup obligacji następował będzie zgodnie z harmonogramami spłat z tego: w latach 2020 r.- 2021 r. po 1.500.000,00 zł, w 2022 r. 2.000.000,00 zł, w 2023r. 2.500.000,00 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 oraz w 2029 r. 2.140.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów w latach 2020-2029 będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej,
- **rozchody w latach 2029-2031**
z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2019 w kwocie 3.100.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2029 r. w wysokości 300.000,00 zł, w 2030 r. w kwocie 2.500.000,00 zł oraz w 2031r. w kwocie 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej.

Dług: Począwszy od 2020 roku, następuje zmniejszenie kwoty długu. Ostatni wykup wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętego kredytu nastąpi w 2031 roku.

Wskaźniki zadłużenia: : Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uopf (lata 2019-2031), nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 98-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2019-2022 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie do 2022 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 2020 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 2019-2022 oscylującą na poziomie 98-100%.

Uzasadnienie do dokonanych zmian

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2031 spowodowana jest:

- dostosowaniem wielkości dochodów i wydatków do wprowadzonych zmian w budżecie 2019 roku oraz zmianę planowanego deficytu i przychodów,
- zmniejszenie wielkości dochodów bieżących z tytułu udziałów w podatków od osób fizycznych w latach 2020-2031, zmiana ta ma wpływ na zmniejszenie wydatków majątkowych,
- zmianą wielkości planowanej kwoty długu w latach 2019-2031,
- zmianą wielkości planowanych rozchodów w latach 2029-2031,
- zmianą wielkości planowanych wydatków majątkowych w latach 2029-2031.

Zmiana prognozowanych wartości w 2019 roku obejmuje m.in:

1. dostosowanie wielkości dochodów i wydatków do wprowadzonych zmian w budżecie 2019 roku, poprzez: zwiększenie dochodów o 274.500,56 zł, w tym: zwiększenie dochodów bieżących o 274.500,56 zł oraz zwiększenie dochodów majątkowych o 0,00 zł. Po zmianie ogółem planowane dochody wynoszą 66.336.066,91 zł, w tym: dochody bieżące 62.310.459,63 zł, dochody majątkowe 4.025.607,28 zł,
2. zwiększenie wydatków o 874.500,56 zł, w tym: zwiększenie wydatków bieżących o 314.500,56 zł oraz zwiększenie wydatków majątkowych o 560.000,00 zł. Po zmianie ogółem planowane wydatki wynoszą 68.838.752,91 zł, w tym: wydatki bieżące 60.867.366,43 zł, wydatki majątkowe 7.971.386,48 zł,
3. zmianę planowanego deficytu budżetu do kwoty 2.502.686,00 zł, zwiększenie o 600.000,00 zł, źródłem finansowania deficytu są wolne środki, o których mowa w art.

217 ust. 2 pkt.6 w wysokości 302.686,00 zł oraz planowane przychody z kredytu długoterminowego 2.200.000,00 zł,

4. zmianę przychodów budżetu do kwoty 4.502.686,00 zł, zwiększenie o 600.000,00 zł, w tym: zwiększenie przychodów z tytułu wolnych środków o 0,00 zł, które po zmianie wynoszą 1.402.686,00 zł oraz zwiększenie przychodów z tytułu kredytu o 600.000,00 zł, który po zmianie wynosi 3.100.000,00 zł,
5. zmianę planowanego zadłużenia na koniec 2019 r, które po uwzględnieniu planowanych rozchodów z tytułu wykupu obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł oraz przychodów z tytułu kredytu w kwocie 3.100.000,00 zł kształtuje się na poziomie **25.240.000,00 zł**, zwiększenie o 600.000,00 zł. Prognozowane zadłużenie stanowi 38,20% w stosunku do planowanych w 2019 r. dochodów.

Zmiana prognozowanych wartości w latach 2020-2031 roku obejmuje m.in:

1. zmianę rozchodów w zakresie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2019 roku w łącznej 3.100.000,00 zł, założono, że: w 2029 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 300.000,00 zł, w 2030 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 2.500.000,00 zł, w 2031 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 300.000,00 zł,
2. zwiększanie kosztów obsługi długu (odsetki od wyemitowanych obligacji i planowanego do zaciągnięcia kredytu, które szacuje się na poziomie 6.913.300,00 zł, (3,6% w stosunku rocznym),
3. zmniejszenie wielkości dochodów bieżących z tytułu udziałów w podatków od osób fizycznych w latach 2020-2031, zmiana ta ma wpływ na zmniejszenie wydatków majątkowych,
4. zwiększenie w każdym roku kwoty długu o 600.000,00 zł, który po zmianie wg. stanu na koniec roku wynosi:
w 2020 roku - 23.740.000,00 zł,
w 2021 roku - 22.240.000,00 zł,
w 2022 roku - 20.240.000,00 zł,
w 2023 roku - 17.740.000,00 zł,
w 2024 roku - 15.270.000,00 zł,
w 2025 roku - 12.740.000,00 zł,
w 2026 roku - 10.240.000,00 zł,
w 2027 roku - 7.740.000,00 zł,
w 2028 roku - 5.240.000,00 zł,

w 2029 roku - 2.800.000,00 zł,

w 2030 roku - 300.000,00 zł,

w 2031 roku - 0,00 zł.

Wskaźniki zadłużenia: : Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uofp (lata 2019-2031), nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 98-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2019-2022 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie do 2022 roku przy tendencji wzrostowej dochodów.