

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ W I PÓŁROCZU 2020 R.**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 roku.

### **I Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wołowskiego na lata 2020-2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wołowskiego na lata 2020 - 2032 została uchwalona w dniu 30 grudnia 2019 roku uchwałą Nr XIII/114/19 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 2020 roku.

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

W ciągu I półrocza 2020 r., Wieloletnia Prognoza Finansowa ulegała zmianom w stosunku do stanu z dnia 1 stycznia z następujących przyczyn:

- wprowadzenia wartości wynikających z wykonania budżetu za 2019 rok,
- aktualizacji danych w zakresie dochodów i wydatków wynikających ze zmian budżetu na 2020 r.,
- aktualizacji wartości wyniku budżetu roku 2020 i związanych z nim kwot przychodów wynikających ze zmian budżetu wprowadzonych w I półroczu 2020 roku,
- aktualizacji wartości przedsięwzięć.

W I półroczu 2020 roku zmian wieloletniej prognozy finansowej dokonano w drodze:

<b>Lp.</b>	<b>Organ podejmujący</b>	<b>Nr uchwały</b>	<b>Data podjęcia</b>
1.	Zarząd Powiatu Wołowskiego	66/224/20	2020-02-27
2.	Zarząd Powiatu Wołowskiego	80/256/20	2020-05-27
3.	Rada Powiatu Wołowskiego	XIX/135/20	2020-05-25

Poniższa tabela obrazuje zmiany głównych wielkości wykazanych Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2020 r.	Wykonanie na 30.06.2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Dochody ogółem w tym:</b>	<b>62 810 000,00</b>	<b>3 059 215,25</b>	<b>65 869 215,25</b>	<b>34 175 551,95</b>
Dochody bieżące	61 886 300,00	3 019 215,25	64 905 515,25	34 130 186,91
Dochody majątkowe w tym:	923 700,00	40 000,00	963 700,00	45 365,04
ze sprzedaży mienia	923 700,00	0,00	923 700,00	40 000,00
<b>Wydatki ogółem w tym:</b>	<b>63 910 000,00</b>	<b>4 693 926,25</b>	<b>68 603 926,25</b>	<b>29 523 506,37</b>
Wydatki bieżące	60 288 000,00	4 228 846,25	64 516 846,25	29 449 092,63
Wydatki majątkowe	3 622 000,00	465 080,00	4 087 080,00	74 413,74
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>1 598 300,00</b>	<b>-1 209 631,00</b>	<b>388 669,00</b>	<b>4 681 094,28</b>
<b>Wynik budżetu Deficyt/nadwyżka</b>	<b>-1 100 000,00</b>	<b>1 634 711,00</b>	<b>-2 734 711,00</b>	<b>4 652 045,58</b>
<b>Przychody w tym:</b>	<b>3 100 000,00</b>	<b>1 634 711,00</b>	<b>4 734 711,00</b>	<b>2 730 128,75</b>
Kredyty, pożyczki i obligacje	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6	600 000,00	685 746,21	1 285 746,21	1 781 163,96
Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8	0,00	948 964,79	948 964,79	948 964,79
<b>Rozchody w tym:</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
Splaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
Pożyczki (udzielone)	0,00		0,00	300 000,00
<b>Zadłużenie</b>	<b>25 140 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 140 000,00</b>	<b>25 140 000,00</b>
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.	6,07%	-0,03%	6,04%	x
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	6,92%	2,85%	9,77%	x

Dokonywane w okresie 1.01.2020 r. – 30.06.2020 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 2020 r.

Uwzględniając zmiany budżetu:

- dochody wykonano w kwocie 34.175.551,95 zł, co stanowi 51,88 % planu,
- wydatki zrealizowano w wysokości 29.523.506,37 zł, co stanowi 43,03% planu.

W wyniku realizacji rocznego planu dochodów i wydatków, budżet Powiatu Wołowskiego w I półroczu 2020 r., zamknął się nadwyżką budżetową na poziomie 4.652.045,58 zł, przy planowanym deficycie 2.734.711,00 zł.

Należy jednak mieć na uwadze, że wykonane dochody bieżące wg stanu na 30.06.2020 r. obejmują dotacje i subwencje w łącznej kwocie 3.095.649,09 zł, otrzymane „z góry” na finansowanie wydatków bieżących w II półroczu tj. subwencja oświatowa w wysokości

1.867.485,00 zł, dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych 529.420,61 zł, dotację z budżetu województwa na bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich 338.707,97 zł oraz dotację z RPO WD na realizację Programu „Razem wygramy” w kwocie 360.035,51 zł.

Analizując wydatki, należy zauważyć że zaangażowane środki są na poziomie 31.852.492,78 zł, czyli są o 2.328.986,41 zł, wyższe w stosunku do wykonanych wydatków, natomiast zobowiązania na koniec okresu, których płatność przypada w m-cu 07.2020 r. wynoszą 1.387.549,15 zł.

### **Nadwyżka operacyjna**

Dokonane zmiany dochodów bieżących i wydatków bieżących spowodowały zmniejszenie planowanej nadwyżki operacyjnej z kwoty 1.598.300,00 zł do kwoty 388.669,00 zł. W I półroczu wynik operacyjny będący różnicą dochodów i wydatków o charakterze bieżącym, stanowi nadwyżkę operacyjną na poziomie 4.681.094,28 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 ust 2 uofp.

### **Przychody:**

W stanu na 30.06.2020 r. planowano przychody w wysokości 4.734.711,00 zł, w tym:

- wolne środki w wysokości 1.285.746,21 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 948.964,79 zł,
- przychody z tytułu planowanego kredytu w kwocie 2.500.000,00 zł.

### **Rozchody**

Planowane w II półroczu br., rozchody obejmują wykup obligacji w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł, w tym:

- 1.500.000,00 zł - planowane zgodnie z harmonogramem rozchody przypadają na III i IV kw. 2020 r.
- 500.000,00 zł, wcześniejszy wykup obligacji wyemitowanych w 2013 roku których pierwotny wykup wynikający z harmonogramu przypadał na 2023 rok.

### **Dług**

Kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji i zaciągniętych kredytów długoterminowych wg stanu na dzień 30.06.2020 r. wynosi 24.240.000,00 zł. Uwzględniając planowane zmiany w zakresie przychodów z tytułu kredytu (2.500.000,00 zł,) i rozchodów (2.000.000,00 zł,)

prognozowano zadłużenie na koniec 2020 r. na poziomie 24.740.000,00 zł, co stanowi 37,56% w stosunku do planowanych w 2020 r. dochodów.

**Rozchody:** W latach 2021-2032 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 latach 2031-2032** z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 r. w kwocie 2.500.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 2.200.000,00 zł, w oraz w 2032 r. w kwocie 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej.

**Wskaźniki zadłużenia:** : Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uofp (lata 2020-2032), 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 2020-2023 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie 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. W/w omówione założenia w zakresie spłaty długu, warunkuje się realizacją budżetu w szczególności latach 2020-2023 oscylującą na poziomie 99-100%.

Istotny problem może wystąpić w 2020-2023 r, bowiem jest kilka czynników które mogą w znacznym stopniu wpłynąć na pogorszenie relacji określone w art. 242 oraz 243 uofp w 2020r. 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 30.06.2020 r, w/w należności wynoszą 1.144.032,46 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,
- wzrost wydatków bieżących w szczególności wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi, które wynikają m.in. ze wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w 2019 r. od I-VII o 5% i od IX-XII o 9,60 %, zwiększenia od 2020 roku minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.600,00 zł oraz dokonane w niektórych jednostkach regulacje płacowe,
- trudna sytuacja finansowa Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie Sp. z o.o. w której Powiat Wołowski jest udziałowcem 36,76%,
- 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 2021-2023. 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 2020 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 2020-2021 ujętych w WPF, w I półroczu 2020 r.

podlegał modyfikacjom w zakresie wartości łącznych nakładów finansowych, które kształtują się następująco:

1. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia wynoszą 1.363.000,00 zł, w tym: wydatki bieżące 0,00 zł, wydatki majątkowe 1.363.000,00 zł.
2. Limit wydatków na rok 2020 wynosi 412.000,00 zł, w I półroczu 2020 roku, w zakresie planowanych przedsięwzięć wykonano wydatki w łącznej w wysokości 0,00 zł.
3. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 781.726,00 zł.
4. Limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 1.193.726,00 zł.

Realizacja pięciu przedsięwzięć przedstawia się następująco:

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,) wykonanie 0,00 zł.
- limit wydatków na rok 2021 731.726,00 zł,
- limit zobowiązań na lata 2020-2021 1.063.726,00 zł.

W/w przedsięwzięcie w zakresie I etapu obejmującego wykonanie robót ogólnobudowlanych jest w trakcie wykonania, pozostałe etapy w trakcie przygotowania do przeprowadzenia postępowania przetargowego.

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, wykonanie 0,00 zł.
- limit wydatków na rok 2021 50.000,00 zł,
- limit zobowiązań 130.000,00 zł.

W/w przedsięwzięcie z uwagi na brak wykonawcy jest na etapie kolejnego postępowania przetargowego.

opracowała: Beata Sadowska