

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej:**

W wyniku zmian budżetu Powiatu Tureckiego dokonanych uchwałą Nr XXV/194/2017 Rady Powiatu Tureckiego w dniu 31 marca 2017 r. dane w załączniku nr 1 do WPF dotyczące 2017 roku zostały dostosowane do kwot przyjętych w budżecie. Zmian w zakresie prognozy dochodów i wydatków na lata 2018 i 2019 dokonano w związku z podpisaniem umów o dofinansowanie przedsięwzięć realizowanych w ramach WRPO.

Wprowadzono również zmiany w załączniku Nr 2 do WPF obejmującego wykaz wieloletnich przedsięwzięć:

1. Dodaje się przedsięwzięcie pn. "Usuwanie i przechowywanie pojazdów". Łączne nakłady w ramach wydatków bieżących stanowią kwotę 396.642,72 zł. Określa się limit wydatków na 2017 rok w kwocie 200.000,- zł i na 2018 rok w kwocie 196.642,72 zł.
2. Dodaje się przedsięwzięcie pn. "Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Skęczniewie". Łączne nakłady w ramach wydatków majątkowych stanowią kwotę 975.366,-zł. Określa się limit wydatków na 2017 rok w kwocie 644.000,- zł i na 2018 rok w kwocie 331.366,- zł.

W związku z uchwałą Nr XXIV/188/2017 Rady Powiatu Tureckiego w dniu 27 lutego 2017 r. wprowadzono zmiany w załączniku Nr 2 do WPF obejmującego wykaz wieloletnich przedsięwzięć:

1. Zwiększa się limity wydatków ustalone dla przedsięwzięcia pn. „Kształcenie zawodowe młodzieży priorytetem w rozwoju społeczno-gospodarczym powiatów tureckiego i kolskiego” w związku z przyznaniem dofinansowania projektu w ramach programu WRPO. Łączne nakłady na wydatki bieżące zwiększa się o 1.730.005,- zł, w tym limit wydatków bieżących w 2017 roku zwiększa się o 610.796,- zł, w 2018 roku o kwotę 593.006,- zł i w 2019 roku o 526.203,- zł . Łączne nakłady na wydatki majątkowe zwiększa się o 54.000,- zł w tym limit wydatków majątkowych w 2017 roku zwiększa się o 54.000,- zł.
2. Dodaje się przedsięwzięcie pn. „Poprawa dostępu oraz rozszerzenie usług opiekuńczych i asystenckich oraz usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej w Powiecie Tureckim”. Łączne nakłady na wydatki bieżące w kwocie 43.646,- zł stanowią wkład własny do projektu realizowanego w partnerstwie z gminami powiatu. Określa się limit wydatków na lata 2017-2019 w tym,; na rok 2017 w kwocie 16.367,- zł, na rok 2018 w kwocie 21.823,- zł i na rok 2019 w kwocie 5.456,- zł.

W wyniku zmian budżetu Powiatu Tureckiego dokonanych uchwałą Nr XXIII/175/2017 Rady Powiatu Tureckiego w dniu 25 stycznia 2017 r. dane w załączniku nr 1 do WPF dotyczące 2017 roku zostały dostosowane do kwot przyjętych w budżecie. W zakresie danych dotyczących 2018 roku zwiększa się dochody majątkowe i wydatki majątkowe o kwotę 8.121.917,- zł w związku z przyznaniem dofinansowania projektu realizowanego w ramach programu WRPO. Wprowadzono również zmiany w załączniku Nr 2 do WPF obejmującego wykaz wieloletnich przedsięwzięć:

1. Przedsięwzięcie pn. „Kształcenie zawodowe młodzieży priorytetem w rozwoju społeczno-gospodarczym powiatów tureckiego i kolskiego” będzie realizowane

przez jednostki organizacyjne powiatu w tym ZST i ZSR oraz Starostwo. Łączne nakłady na wydatki bieżące w kwocie 148.730,- zł zmniejsza się o 6.000,- zł w tym limit wydatków bieżących w 2017 roku zmniejsza się o 6.000,- zł do kwoty 50.814,- zł. Ustanawia się wydatki majątkowe na kwotę 6.000,- zł.

2. Zwiększa się limity wydatków ustalone dla przedsięwzięcia pn. „Nowoczesne technologie w kształceniu zawodowym elementem rozwoju gospodarczego obszaru funkcjonalnego powiatów tureckiego i kolskiego” w wyniku przyznanego dofinansowania. W zakresie wydatków majątkowych (poz. 1.1.2.3) limit wydatków 2017 zwiększa się o 5.178.633,- zł do kwoty 5.643.660,92 zł., limit wydatków 2018 zwiększa się o 8.121.367,- zł do kwoty 8.459.548,59,- zł.

3. Dodaje się przedsięwzięcie pn. „Świadczenie kompleksowych usług w zakresie całodobowego usuwania pojazdów i prowadzenia parkingu dla pojazdów usuniętych z terenu Powiatu Tureckiego. Okres realizacji zadania przypada na lata 2017-2019. Łączne nakłady w kwocie 184.500,- zł. Limity wydatków: 2017 – 61.500,- zł, 2018 – 61.500,-zł, 2019 – 61.500,- zł.

W wyniku przyjętych przez Radę Powiatu Tureckiego autopoprawek do projektu uchwały Rady Powiatu Tureckiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2024 dokonano zmiany w zał. Nr 1 w zakresie danych dotyczących 2017 roku w celu dostosowania ich do kwot wynikających z przyjętego budżetu Powiatu Tureckiego na 2017 rok.

Wprowadzono również zmiany w Zał. Nr 2 do WPF:

1. Zwiększa się limity wydatków ustalone dla przedsięwzięcia pn. „cyfryzacja geodezyjnych rejestrów publicznych” w wyniku przyznanego dofinansowania. W zakresie wydatków majątkowych (poz. 1.1.2.1) limit wydatków 2017 zwiększa się o 465.300,- zł do kwoty 547.411,73 zł. W zakresie wydatków bieżących (poz.1.1.1.1) limit wydatków 2017 zwiększa się o 8.364,- zł do kwoty 9.840,- zł, limit wydatków 2018 zwiększa się o 1.074.774,- zł do kwoty 1.264.440,- zł.

2. Dodaje się przedsięwzięcie pn. „Kształcenie zawodowe młodzieży priorytetem w rozwoju społeczno-gospodarczym powiatów tureckiego i kolskiego” (poz.1.1.1.3). Okres realizacji zadania przypada na lata 2017-2019. Łączne nakłady w kwocie 148.730,- zł. Limity wydatków: 2017 - 56.814,- zł, 2018 - 49.767,-zł, 2019 – 42.149,- zł.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Powiatu Tureckiego na lata 2017 – 2024 kierowano się danymi z wykonania budżetu za lata 2014 –2015 oraz planem dochodów i wydatków budżetu na 2016 rok wg stanu na koniec września.

Przy opracowaniu danych ujętych w WPF na lata 2017-2024 kierowano się założeniami przyjętymi w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministra Finansów w dniu 5 października 2016 roku oraz wielkościami przyjętymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Założono konieczność kontynuacji w 2017 roku zadań podjętych w latach poprzednich uwzględniając planowane zamierzenia.

## Dane historyczne

	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Plan 2016 /30.IX/
Dochody bieżące	75.089.535,22	73.598.661,58	74.297.497,32
Dochody majątkowe	2.562.614,39	1.117.559,79	1.658.140,00
<b>Razem dochody</b>	<b>77.652.149,61</b>	<b>74.716.221,37</b>	<b>75.955.637,32</b>
Wydatki bieżące	69.933.737,77	67.847.061,30	69.803.633,32
Wydatki majątkowe	5.057.514,28	3.085.951,76	9.150.004,00
<b>Razem wydatki</b>	<b>74.991.252,05</b>	<b>70.933.013,06</b>	<b>78.953.637,32</b>

1. Dane ujęte w opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej dotyczące 2017 roku, wynikają z projektu planu dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów budżetu na 2017 rok z uwzględnieniem wskaźnika inflacji 1,3%. Dane wykazane na rok 2017 zgodne są z wielkościami przyjętymi w budżecie Powiatu Tureckiego na 2017 rok. W uzasadnieniu do uchwały objaśniono poszczególne pozycje budżetu.
2. W założeniach makroekonomicznych przyjęto zapisy wytycznych dotyczących założeń na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych j.s.t. z dnia 5 października 2016 roku opublikowanych przez Ministra Finansów i tak:

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023-2024
PKB	%	103,9	104,0	104,1	103,9	103,7	103,6	103,3
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w %		101,3	101,8	102,2	102,5	102,5	102,5	102,5

W oparciu o powyższe dane przyjęto że :

3. Dochody na 2018 rok w zakresie dotacji nie wzrosną i utrzymają się na poziomie roku 2017 czyli 10.931.764,-zł. Nie zostaną też zwiększone wpływy z podatku CIT dlatego szacuje się je na poziomie 400.000,-zł. Przyjmuje się również, iż sytuacja na rynku gospodarczym Powiatu Tureckiego mimo ograniczenia funkcjonowania przemysłu paliwowo-energetycznego nie ograniczy znacznie dochodów z tytułu udziału w podatku PIT oraz wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska już w roku 2018. Przyjęto, że skoro w roku 2017 funkcjonować będzie jeszcze elektrownia to wpływy z tego tytułu w 2018 roku się pojawią. Prognozując dochody przyjęto za podstawę wysokość planowanych dochodów na dzień 01.01.2017 roku powiększając o wskaźnik wzrostu PKB 4,0%. Szacując dochody zakłada się, iż ewentualne zmiany poziomu tych dochodów nie będą wywierały istotnego wpływu na budżet. Ostatecznie szacuje się kwotę dochodów bieżących na rok 2018 w wysokości 75.565.951,68,-zł.

Prognozując kwotę wydatków na rok 2018 przyjęto jako podstawę plan wydatków na 2017 rok na dzień 1 stycznia. Przyjęto, iż zadania finansowane z dotacji budżetu państwa realizowane będą na poziomie 10.931.764,-zł, pozostałe

wydatki wzrosną o wskaźnik 1,8%, w tym zabezpieczono koszty obsługi zadłużenia .

Ostatecznie prognozowana kwota wydatków bieżących to 69.746.414,70 zł

Powiat wyemituje w 2018 roku papiery wartościowe na kwotę 2.000.000,-zł Osiągnięte w ten sposób przychody przeznaczone zostaną na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek.

4. Ustalając szacunkowe dochody 2019 roku założono, iż wpływy z dotacji pozostaną na nie zmienionym poziomie czyli 10.931.764,-zł a dochody z podatku CIT nie będą większe niż 400.000,-zł. Inne dochody natomiast wzrosną o wskaźnik 4,1%, jednakże dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT zmniejszą się o 2.000.000,-zł a dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska o 1.000.000,-zł. Ostatecznie wartość dochodów bieżących w 2019 roku szacuje się na kwotę 75.199.553,37zł.

Wydatki prognozowane na 2019 rok w wielkości dotyczącej obsługi zadań z dotacji będą na poziomie 10.931.764,-zł, pozostałe wydatki bieżące zaś wzrosną o wskaźnik inflacji zakładany do projektu tj. 2,2% i osiągną wartość 71.040.337,02zł, w tym zabezpieczono środki na obsługę długu.

Planowana nadwyżka budżetu przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

5. Określając projekt dochodów bieżących na 2020 wzięto pod uwagę wartość dofinansowania w formie dotacji na poziomie kwoty 10.931.764,-zł. Całość pozostałych dochodów bieżących zapisano przy wzroście o przyjęty wskaźnik wzrostu 3,9 % w stosunku do dochodów 2019. Nie zakłada się wzrostu wpływów z podatku CIT pozostawiając na poziomie 400.000,-zł identycznie jak w roku 2017 i kolejnych do 2020 łącznie. Uwzględniając powyższe szacuje się kwotę dochodów bieżących na 77.690.397,16zł .

Przy szacowaniu wydatków na rok 2020 wyłączono jedynie wydatki dokonywane w ramach dotacji, tj. kwota 10.931.764,-zł. Inne wydatki bieżące ustalono w oparciu o szacunki roku 2019 zwiększone o wskaźnik inflacji określony przez Ministra Finansów tj. 2,5% co daje kwotę 72.543.051,35zł.

Planowana nadwyżka budżetu przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

6. Ustalając planowane dochody i wydatki bieżące na lata 2021-2024 posłużono się analizą wzrostu dochodów i wydatków bieżących powiatu prognozowanych na lata poprzednie. Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 5 października 2016 roku, przewidują w latach 2021-2024 dynamikę PKB na poziomie od 103,7% do 103,3%, poziom inflacji w tych latach na poziomie 102,5%. Na podstawie powyższego założono wzrost dochodów w latach 2021-2024 zgodnie z prognozowanym wskaźnikiem PKB , natomiast wzrost wydatków

w latach 2021-2024 przyjęto na poziomie 102,5%. Planując wydatki bieżące uwzględniono koszt obsługi pożyczek i kredytów.

W każdym roku po zabezpieczeniu środków na spłatę i obsługę zadłużenia powiatu, wygospodarowane wolne środki będą mogły być przeznaczone na inwestycje.

Wydatki w zakresie obsługi długu oraz z tytułu poręczeń i gwarancji na rok 2017 i lata następne obliczono na podstawie obowiązującego oprocentowania zaciągniętych kredytów i pożyczek z uwzględnieniem wskaźników przyjętych w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

Dotyczy to zarówno pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Powiat jak i udzielonego poręczenia dla SP ZOZ. Uwzględniono od 2018 roku koszty emisji obligacji. Planuje się emisje obligacji w roku 2017 w kwocie 4.000.000,-zł z terminem wykupu do 2023 roku, a w roku 2018 kolejną emisję w kwocie 2.000.000,-zł z terminem wykupu do roku 2024. Osiągnięte w ten sposób przychody planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów oraz pokrycie deficytu w roku 2017.

7. W prognozie długu przyjęto kwotę długu na koniec każdego roku

2017	11.260.000,-zł
2018	10.870.000,-zł
2019	8.000.000,-zł
2020	5.200.000,-zł
2021	3.500.000,-zł
2022	2.000.000,-zł
2023	500.000,-zł
2024	0

Na przedstawioną kwotę długu składają się zaciągnięte zobowiązania kredytowe

Umowa kredytu NR RSG 3423/6/09 z dnia 19.08.2009r -	1.800.000,-zł
Umowa kredytu NR OR.273.8.2013 z dnia 13.11.2013r -	4.100.000,-zł
Umowa pożyczki Nr 40/u/400/249/2013 z dnia 03.07.2013-	310.000,-zł

Pożyczka z WFOŚ w kwocie 1.200.000zł -zawarcie umowy do końca 2016 –	1.050.000,-zł
Planowana emisja obligacji w 2017 roku	4.000.000,-zł
Razem planowane zadłużenie na 31.12.2017 rok	11.260.000,-zł

Planowana w 2018 roku kolejna emisja obligacji na kwotę 2.000.000,-zł, zwiększy kwotę długu w tym roku, uwzględniając natomiast wartość spłat dokonanych w trakcie roku planowana kwota długu na dzień 31.12.2018 będzie miała wartość 10.870.000,-zł.

W roku 2019 wartość wyliczonego długu będzie mogła być pomniejszona o zapisane w umowie pożyczki kwoty do umorzenia w łącznej kwocie 700.000,-zł. Umorzenie będzie możliwe po spełnieniu określonych warunków zapisanych w przedmiotowych umowach.

8. W prognozie na lata od 2017 roku w dochodach nie przewidziano dotacji na realizację projektów z udziałem środków unijnych z jednoczesnym uwzględnieniem wydatków na ich realizację.
9. Planowany deficyt budżetu na rok 2017 powstaje w wyniku wzrostu wydatków zaplanowanych do realizacji w tym czasie a mianowicie decyzją Zarządu o wsparcie finansowe budżetu SP ZOZ z przeznaczeniem na dofinansowania inwestycji mających na celu dostosowanie oddziałów szpitala do standardów określonych przez Ministerstwo Zdrowia.
10. W wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 nie ujęto zadań, których realizacja kończy się 2017 natomiast wykazano przedsięwzięcia, których okres realizacji wykracza poza 2017 rok: łączne nakłady finansowe 8.821.334,13 / zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF na lata 2017-2024/
  - cyfryzacja geodezyjnych rejestrów łączne nakłady 273.253,73zł, okres realizacji 2016-2018  
(zabezpieczona kwota stanowi wkład własny w wysokości 15% zadania złożonego wniosku o dofinansowanie w ramach programu WRPO)
  - nowoczesne technologie w kształceniu zawodowym elementem rozwoju gospodarczego obszaru funkcjonalnego powiatów tureckiego i kolskiego łączne nakłady 1.345.000,-zł  
projekt realizowany w partnerstwie z Powiatem Kolskim w latach 2017-2018  
(zabezpieczona kwota stanowi wkład własny w wysokości 5 % wartości projektu w ramach programu WRPO )
  - innowacyjne i kreatywne kształcenie młodzieży w powiecie tureckim łączne nakłady na lata 2016-2018- 365.679,40zł  
(zabezpieczona kwota stanowi 15% wartości projektu realizowanego w ramach programu WRPO)
  - SP ZOZ w Turku na zadania inwestycyjne tj:
    - przebudowa budynku głównego SP ZOZ w Turku związana z adaptacją III piętra na Oddział Chirurgii Ogólnej łączne nakłady w latach 2016-2018 4.440.000,-zł
    - modernizacja Oddziału Chorób Wewnętrznych w SP ZOZ w Turku łączne nakłady w latach 2016-2018 - 1.560.000,-zł
    - dofinansowanie wdrożenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz tworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa limit wydatków na lata 2016-2018 to kwota 330.883, -zł
  - finansowanie utrzymania ulic gminnych, które wcześniej miały status powiatowych łączne nakłady 124.600,-zł mowa jest o ulicach przejętych przez Gminę Miejską Turek w roku 2015 i 2020.
  - Polisy ubezpieczeniowe dla Powiatu Tureckiego łączne nakłady finansowe na lata 2015-2018 – 381.918,-zł
11. W każdym roku objętym WPF zachowana zostaje relacja wynikająca z przepisu art.242 ustawy o fin. Publicznych.

12. Przedłożona prognoza finansowa pozwoliła na zachowanie w 2017 roku i latach następnych właściwych relacji pomiędzy łączną kwotą wynikającą ze spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz spłaty potencjalnych kwot wynikających z udzielonego przez Powiat poręczenia do planowanych dochodów o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Beata Kuchta

SKARBNIK

Teresa Wójcikowska