

UCHWAŁA NR 424 /2020
ZARZĄDU POWIATU TURECKIEGO

z dnia 13 listopada 2020 r.

**w sprawie sporządzenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Tureckiego na lata 2021 – 2026**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tureckiego na lata 2021 – 2026.

2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej, o której mowa w ust. 1, podlega przedstawieniu Radzie Powiatu Tureckiego oraz w formie dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

3. Projekt uchwały Rady Powiatu Tureckiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tureckiego na lata 2021 – 2026 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tureckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Starosta

Dariusz Kałużny

Wicestarosta

Władysław Karski

Członek Zarządu

Magdalena Wysocka

Członek Zarządu

Ryszard Papierkowski

Członek Zarządu

Bohdan Radecki

SKARBNIK
Teresa Borkowska

Przemysław Jandy
Radca prawny
KN-2777

UCHWAŁA Nr
RADY POWIATU TURECKIEGO
z dnia r.

PROJEKT

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Tureckiego na lata 2021 – 2026**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tureckiego, obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Tureckiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Tureckiego do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2020 r. traci moc uchwała Nr XVI/122/2019 Rady Powiatu Tureckiego z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tureckiego na lata 2020 – 2025 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tureckiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

SKARBNIK

Teresa Borkowska


Przemysław Jani
Radca prawny
KN-2777

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej:

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Powiatu Tureckiego na lata 2021 – 2026 kierowano się danymi z wykonania budżetu za lata 2018 – 2019 oraz planem dochodów i wydatków budżetu na 2020 rok wg stanu na koniec września.

Przy opracowaniu danych ujętych w WPF na lata 2021 - 2026 kierowano się założeniami przyjętymi w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministra Finansów w dniu 29 lipca 2020 roku oraz wielkościami przyjętymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Założono konieczność kontynuacji w 2021 roku zadań podjętych w latach poprzednich uwzględniając planowane zamierzenia.

Dane historyczne

	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 2020 /30.IX/
Dochody bieżące	82 440 146,81	85 745 183,37	91 521 898,01
Dochody majątkowe	6 171 817,45	10 737 840,26	10 753 999,44
Razem dochody	88 611 964,26	96 483 023,63	102 275 897,45
Wydatki bieżące	74 755 322,54	79 941 583,71	91 324 537,78
Wydatki majątkowe	16 494 173,92	14 570 632,60	15 887 088,67
Razem wydatki	91 249 496,46	94 512 216,31	107 211 626,45

1. Dane ujęte w opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej dotyczące 2021 roku, wynikają z planu dochodów oraz wydatków i rozchodów budżetu na 2021 rok z uwzględnieniem wskaźnika inflacji 1,8%.
2. Dane wykazane w WPF na rok 2021 zgodne są z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej Powiatu Tureckiego na 2021 rok. W uzasadnieniu do uchwały objaśniono poszczególne pozycje budżetu. Dochody wypracowane przez jednostki organizacyjne szacowano wg. wykonania za dziewięć miesięcy. Pozycję dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska planowano w roku 2021 wg wykonania 2020 roku.

W pozycjach co do, których występują należności wymagalne, a jednocześnie trudno ściągalne i prawdopodobieństwo spłaty jest wątpliwe, nie planowano na dzień sporządzenia projektu budżetu dochodów z tytułu kosztów egzekucyjnych.

3. W planie wydatków zabezpieczono kwotę na obsługę długu w wielkości ustalonej na potrzeby prognozy na lata 2021-2025 tj. w wysokości określonej na okres wynikający z harmonogramu spłat. Zapisano również wartość poręczenia w poszczególnych latach, udzielonego SP ZOZ na potrzeby kredytu w Banku Hipotecznym w Warszawie.

W wykazie zadań inwestycyjnych ujęto zadanie pn. „dofinansowanie wdrożenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej” – 189.221,01 zł (wykonanie zadania przedłużono na rok 2021) jest to kontynuacja przedsięwzięcia zapoczątkowanego w 2016 roku.

W uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2021 wskazano na przyczyny braku nowych zadań inwestycyjnych

Planowana nadwyżka budżetu w roku 2021 przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

4. W założeniach makroekonomicznych przyjęto zapisy wytycznych dotyczących założeń na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych j.s.t. z dnia 29 lipca 2020 roku opublikowanych przez Ministra Finansów i tak:

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	%	104,0	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w %		101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5

W oparciu o powyższe dane przyjęto że:

5. Ustalając szacunkowe dochody 2022 roku założono, iż wpływy z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych oraz dochody z podatku CIT pozostaną na poziomie roku 2021. Inne dochody wzrosną o wskaźnik 3,4%, w tym dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Ostatecznie wartość dochodów bieżących w 2022 roku szacuje się na kwotę 94.516.890,95 zł.

Wydatki prognozowane na 2022 rok wzrosną o wskaźnik inflacji zakładany do projektu tj. 2,2% i osiągną wartość 92.516.890,95 zł, w tym zabezpieczono środki na obsługę długu.

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

6. Określając plan dochodów bieżących na 2023 przyjęto, że całość dochodów bieżących wzrośnie o przyjęty wskaźnik wzrostu 3,0% w stosunku do dochodów roku 2022. Zakłada się, że zarówno wpływy z podatku CIT jak i PIT wzrosną jak wskaźnik przyjęty do wyliczenia prognoz na rok 2022. Uwzględniając powyższe, szacuje się kwotę dochodów bieżących na 97.352.397,67 zł.

Przy szacowaniu wydatków na rok 2023, wydatki bieżące ustalono w oparciu o szacunki roku 2022 zwiększone o wskaźnik inflacji określony przez Ministra Finansów tj. 2,4% ostatecznie do kwoty 95.602.397,67 zł.

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

7. Ustalając dochody i wydatki bieżące na lata 2024-2025 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 29 lipca 2020 roku, przewidują w latach 2024-2025 dynamikę PKB na poziomie 103,0%, poziom inflacji w tych latach na poziomie 102,5%.

Na podstawie powyższego założono wzrost dochodów w latach 2024- 2025 zgodnie z prognozowanym wskaźnikiem PKB, natomiast wzrost wydatków bieżących w latach 2024-2025 przyjęto na poziomie 102,5%.

Biorąc powyższe pod uwagę w 2024 roku dochody bieżące osiągną wartość –

100.272.969,61 zł, a wydatki bieżące 96.132.511,82 zł. W roku 2025 natomiast dochody bieżące szacuje się na kwotę 103.281.158,70 zł, a wydatki bieżące w kwocie 98.535.824,62zł.

Planując wydatki bieżące uwzględniono koszt obsługi długu.

8. Ustalając szacunkowe dochody 2026 roku założono wzrost o wskaźnik 3,1%. Ostatecznie wartość dochodów bieżących w 2022 roku szacuje się na kwotę 106.482.874,62zł.

Wydatki bieżące na 2026 rok wzrosną o wskaźnik inflacji zakładany do projektu tj. 2,5 % i osiągną wartość 100.999.220,23 zł, w tym zabezpieczono środki na obsługę długu.

W każdym roku, dla którego występują zobowiązania kredytowe, po zabezpieczeniu środków na spłatę i obsługę zadłużenia powiat wygosparowane wolne środki będą mogły być przeznaczone na inwestycje.

Wydatki w zakresie obsługi długu oraz z tytułu poręczeń i gwarancji na rok 2021 i lata następne utrzymano w wartościach obliczonych przy opracowaniu prognozy na lata 2020-2025 na podstawie oprocentowania zaciągniętych kredytów i pożyczek obowiązującego w 2019 roku, czyli znacznie wyżej niż stawki obecne. Dotyczy to zarówno zobowiązań kredytowych zaciągniętych przez Powiat Turecki jak i udzielonego poręczenia dla SP ZOZ.

W planie budżetu na 2021 rok zostały uwzględnione wartości dotyczące wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, tytułem poręczenia udzielonego dla SP ZOZ w Turku na: kredyt w wysokości 6.000.000,- zł w banku Hipotecznym w Warszawie z 2007 roku. Okres poręczenia 30 lat tj. do 2037 roku.

Zgodnie z zapisami umowy poręczenia, maksymalna kwota poręczenia w poszczególnych latach budżetowych nie może przekroczyć dla kapitału kwoty określonej w harmonogramie tj. 218.844,- zł na rok do 2036 roku, a w ostatnim roku 91.212,- zł, zaś w przypadku odsetek, kwot kalkulowanych przez Bank na każdy dzień płatności odsetek. Zgodnie z warunkami wspomnianej umowy w kolejnych latach zaplanowano kwotę równą racie kapitału oraz doliczono odsetki

w wysokości 2,53%. W okresach wykraczających poza okres WPF wartości poręczenia oszacowano: w roku 2027 – 276.519,- zł ; w roku 2028 – 270.982,- zł ; w roku 2029 – 265.446,- zł w roku 2030 – 259.909,- zł ; w roku 2031 – 254.372,- zł; w roku 2032– 248.835,- zł ; w roku 2033 – 243.299,- zł ; w roku 2034- 237.762,- zł ; w roku 2035-232.225,- zł ; w roku 2036 – 226.688,- zł ; w roku 2037 – 93.520,- zł.

Łączna szacowana kwota poręczenia w latach 2021- 2037 to 4.385.031,- zł.

9. W prognozie długu przyjęto kwotę długu na koniec każdego roku :

2021 - 7.000.000,-zł
2022 - 5.000.000,-zł
2023 - 3.250.000,-zł
2024 - 1.500.000,-zł
2025- 0

Na przedstawioną kwotę długu składają się zaciągnięte zobowiązania kredytowe

Umowa obsługi emisji obligacji z dnia 23.07.2018 r.	4.000.000,- zł
Planowany kredyt w 2020 roku	3.000.000,- zł
Razem planowane zadłużenie na 31.12.2021 rok	7.000.000,- zł

10. Przy założeniu, że planowany kredyt na rok 2020 zostanie zaciągnięty, a spłaty dokonane będą według harmonogramu do końca roku, planowany dług na dzień 31.12.2021r osiągnie wartość 7.000.000,-zł.

11. Planowana nadwyżka budżetu w 2021 roku zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych.

12. W wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej wykazano przedsięwzięcia, których okres realizacji wykracza poza 2021 rok oraz te których okres realizacji kończy się w 2021 roku. Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do WPF na lata 2021-2026 łączne nakłady finansowe to wartość 7.701.139,19 zł w tym ;

- wydatki bieżące	7.375.347,17
- wydatki majątkowe	325.792,02

a) wydatki bieżące

- Kierunek kształcenie dualne przyszłością Powiatu Tureckiego- okres realizacji 2020-2023 łączne nakłady 620.831,17 limit wydatków na 2021 rok 230.460,- zł, w tym dla:
 - a) Zespołu Szkół Technicznych łączne nakłady- 461.960,- zł a limit wydatków na rok 2021 - 171.040,- zł
 - b) Zespół Szkół Rolniczych – łączne nakłady - 75.960,- zł limit wydatków na rok 2021 - 23.320,- zł
 - c) Starostwo Powiatowe – łączne nakłady 82.911,17zł limit wydatków na 2021 rok 36.100,-zł
- Dofinansowanie utrzymania ulic gminnych, które wcześniej miały status powiatowych - Zadanie przewidziane na lata 2015-2022. Dofinansowanie utrzymania ulic gminnych przejętych przez Gminę Miejską Turek w latach 2015 - 2018. Łączne nakłady finansowe w wysokości 140.350,-zł, limit wydatków na rok 2021 – 3.150,- zł.
- Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym okres realizacji 2018-2021, łączne nakłady– 575.000,-zł limit na rok 2021-165.000,- zł.
- Polisy ubezpieczeniowe dla Powiatu Tureckiego okres realizacji 2018-2021 łączne nakłady – 509.524,- zł, limit na rok 2021 – 24.000,- zł.
- Dotacja na zimowe utrzymanie dróg i ulic powiatowych w sezonie zimowym 2020-2021 łączne nakłady – 58.940- zł limit na rok 2021- 35.364,- zł.
- Zimowe utrzymanie dróg i ulic powiatowych na terenie Powiatu Tureckiego w sezonie zimowym 2020-2021 - łączne nakłady 576.500,- zł, okres realizacji zadania 2020-2021, limit wydatków na rok 2021- 360.500,- zł.
- Dotacja na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy; okres realizacji 2019 - 2022 łączne nakłady - 2.630.853,- zł – limit wydatków na rok 2021 – 876.951,- zł.
- Dotacja na prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej okres realizacji 2020-2022 łączne nakłady 1.637.499,- zł limit wydatków na rok 2021 – 515.575,- zł
- Dotacja na prowadzenie rodzinnego domu dziecka okres realizacji 2020-2021, łączne nakłady 149.850,- zł limit wydatków na rok 2020 – 75.850,- zł
- Obsługa Audytu Wewnętrznego okres realizacji 2020-2021 – łączne nakłady 36.000,-zł, limit wydatków na rok 2021 - 24.000,- zł
- Polisy ubezpieczeniowe dla Powiatu Tureckiego okres realizacji 2020-2021 łączne nakłady 190.000,- zł, limit wydatków na rok 2021 - 143.000,- zł
- Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych okres realizacji 2020 - 2021 łączne nakłady i limit wydatków na 2021 rok – 250.000,-zł.

a) wydatki majątkowe

- Dofinansowanie wdrożenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - Województwo Wielkopolskie przystąpiło jako Beneficjent do w/w projektu współfinansowanego z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Do realizacji projektu w charakterze Partnera przystąpił również Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Turku. Okres realizacji przedsięwzięcia został określony na lata 2016-2019 a przedłużony do 2021 roku. W związku z pismem Urzędu Marszałkowskiego przeniesiono niezrealizowane wydatki roku 2020 na rok 2021 zwiększając nakłady o 3.000 zł i tak kwota łącznych nakładów finansowych wynosi 325.792,02-zł, limit wydatków na rok 2021 – 189.221,01 zł.

SKARBNIK

Teresa Borkowska

STAROSTA

Dariusz Kałużny