

Objaśnienia

do Uchwały nr XXV/215/2020

Rady Powiatu Wągrowieckiego

z dnia 22 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2035.

W stosunku do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2035 wprowadzono następujące zmiany:

- a) W załączniku Nr 1 – „Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF” dokonuje się m.in. następujących zmian:

Lp.	Wyszczególnienie dla 2020r.	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
2	Wydatki ogółem	104 124 407,48	23 503,00	104 147 905,48
2.2	Wydatki majątkowe	22 750 817,00	23 503,00	22 774 320,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	22 750 817,00	23 503,00	22 774 320,00
3	Wynik budżetu	-12 383 714,00	-23 503,00	-12 407 217,00
4	Przychody budżetu	13 750 000,00	23 503,00	13 773 503,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	23 503,00	23 503,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	23 503,00	23 503,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 074 157,40	23 503,00	4 097 660,50

Zmiany następują w związku z korektą w zakresie realizowanych zadań wieloletnich, które zostały omówione w części dotyczącej przedsięwzięć, oraz w związku z dostosowaniem kwot wydatków i przychodów w budżecie na 2021r.

Zwiększa się o kwotę 23.503 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy (niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2020 roku)

Zmianie ulegną także, wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 za 2020 rok.

2. W załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć dokonuje się następujących zmian:
— „Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w Powiecie Wągrowieckim na lata 2018-2022”
W związku z dostosowaniem planu wydatków w 2020r. do wysokości wykonania umniejsza się łączne nakłady na to zadanie o kwotę 67.855 zł.

Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą **1.127.025 zł** (wydatki bieżące), z tego: 2018r. – 90.400,00 zł, 2019r. – 175.600,00 zł, 2020r. – 199.725,00 zł, 2021r. – 378.250 zł, 2022r. – 283.050,00 zł. Limit zobowiązań wynosi **0,00 zł**.

W związku z powyższym planowane łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 53.213.644,81 zł (wydatki bieżące – 4.592.074,98 zł, wydatki majątkowe – 48.689.424,83 zł), w tym: 2016r. – 802.336,63, zł (wydatki majątkowe), 2017r. – 218.886,97 zł (wydatki majątkowe), 2018r. – 472.726,27 zł (wydatki bieżące – 182.731 zł, wydatki majątkowe – 289.995,27 zł), 2019r. – 5.165.626,37 zł (wydatki bieżące – 362.333 zł, wydatki majątkowe 4.803.293,37 zł), 2020r. – 9.398.006,20 zł (wydatki bieżące – 500.934,30 zł, wydatki majątkowe – 8.897.071,90 zł), 2021r. – 23.693.999,46 zł (wydatki bieżące – 2.523.182,46 zł, wydatki majątkowe – 21.170.817,00 zł), 2022r. – 13.189.337,60 zł (wydatki bieżące – 682.313,91 zł, wydatki majątkowe – 12.507.023,69), 2023r. – 272.725,31 (wydatki bieżące). Limit zobowiązań na wszystkie przedsięwzięcia bez zmian i wynosi 14.250.762,87 zł.

1. Ogólne założenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wągrowieckiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wągrowieckiego (dalej WPF) została przygotowana na lata 2021-2035. Okres prognozy wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019r. poz. 869 ze zm.) – dalej uofp. Przepis ten stanowi, że WPF należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035.

W związku z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2021-2035.

2. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Wągrowiecki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Wągrowiecki, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%

Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

dochody budżetu ogółem	91.740.688,48 zł
- dochody bieżące	85.447.742,98 zł
- dochody majątkowe	6.292.945,50 zł
wydatki budżetu ogółem	104.147.905,48 zł
- wydatki bieżące	81.373.585,48 zł
- wydatki majątkowe	22.774.320,00 zł
Przychody	13.773.503,00 zł
- emisja obligacji	13.750.000,00 zł
- przychody z niewykorzystanych środków na rachunku budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	23.503,00 zł
Rozchody	1.366.286,00 zł

2) dla lat 2022-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

3. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Wągrowiecki dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki z opłat ze sprzedaży wyrobów, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

3.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Wągrowieckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
Wpływy z usług i opłat	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

3.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody majątkowe zaplanowano na poziomie 6.292.945,50 zł. Są to środki na dofinansowanie zadania wieloletniego pn.

- „Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu wągrowieckiego” – środki w wysokości 911.310,50 zł są to środki unijne w ramach programów z udziałem środków europejskich
- „Rozbudowa ulicy Antoniewskiej w Skokach (droga powiatowa 1656P) na odcinku od ulicy Rakojedzkiej do mostu na rzece Mała Wełna” - środki z dofinansowania Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 2.131.635 zł oraz pomoc finansowa od Miasta i Gminy Skoki w wysokości 1.000.000,00 zł
- „Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy Zespole Szkół nr 1 w Wągrowcu” - dofinansowanie w wysokości 2.250.000,00 zł pochodzi ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu i Turystyki.

Dochody majątkowe w roku 2022 zaplanowano na poziomie 7.846.945,84 zł, z tego:

- 4.800.000,00 zł dochody z tytułu sprzedaży majątku . W 2022 r. wygasa umowa dotycząca wydzierżawienia nieruchomości rolnej położonej w Gołańczy, przy ul. Walki Młodych. W związku z tym, prawdopodobna jest zmiana planu zagospodarowania powyższego terenu, na podstawie czego zostanie zmienione przeznaczenie nieruchomości z rolnego na tereny budownictwa mieszkalnego. Wówczas zostanie dokonany podział nieruchomości na działki o powierzchni do 0,3000 ha, w związku z czym powstanie ok. 50 działek budowlanych, które mogą zostać przeznaczone do sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego. Prognozuje się, że całkowity dochód z tego tytułu może wynieść około 9.000.000 zł. Mając na uwadze realność sporządzonej prognozy oraz kierując się zasadą ostrożności, uzasadnione jest

uwzględnienie dochodów z tego tytułu na poziomie 4.800.000 zł

- „Rozbudowa ulicy Antoniewskiej w Skokach (droga powiatowa 1656P) na odcinku od ulicy Rakojedzkiej do mostu na rzece Mała Wełna” - pomoc finansowa od Miasta i Gminy Skoki w wysokości 796.945,84 zł,

- „Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy Zespole Szkół nr 1 w Wągrowcu” - dofinansowanie w wysokości 2.250.000,00 zł pochodzi ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu.

Bazując na powyższych informacjach, należy stwierdzić, że przyjęto ostrożny scenariusz szacowania dochodów, z wyłączeniem zdarzeń obarczonych znacznym ryzykiem. Uwzględniono plany inwestycyjne Powiatu związane z pozyskaniem środków zewnętrznych.

W związku z powyższym zaplanowana kwota dochodów jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Zapewniona jest bezpieczna i stabilna sytuacja finansowa.

4. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Wągrowiecki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

4.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W latach 2021 – 2023 uwzględniono wydatki bieżące związane z realizacją zadań wieloletnich, w tym również projekty współfinansowane ze środków europejskich. W latach objętych prognozą będą realizowane następujące zadania:

- „Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu wągrowieckiego”.
- „Profesjonalni zawodowi Giganci w Wągrowcu”
- Erasmus+ pn. „Praktyki zagraniczne we Włoszech szansą na rozwój zawodowy”.
- Erasmus+ pn. „Wymiana i promocja europejskiej sztuki i historii w celu wzmocnienia spójności i integracji społecznej / Rozwój umiejętności kluczowych oraz miękkich uczniów poprzez wzajemną wymianę uczniowską między szkołami”.
- „Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w Powiecie Wągrowieckim na lata 2018-2022”
- „Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM)”

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowiecki na lata 2021-2035.

W 2021 roku zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 22.774.320,00 zł, w tym:

- Zakup urządzenia wielkoformatowego do drukowania – zadanie jednoroczne realizowane ze środków własnych w kwocie 65.000,00 zł
- Budowa boiska krytego przy ZS Nr 1 w Wągrowcu - zadanie jednoroczne ze środków własnych w kwocie 800.000,00 zł
- Wykonanie dokumentacji dotyczących inwestycji drogowych – realizacja ze środków własnych w kwocie 200.000,00 zł
- Budowa separatora i piaskownika w ciągu drogi powiatowej nr 1623P w m. Wągrowiec – dokumentacja techniczna- realizacja ze środków własnych w kwocie 15.000,00 zł

- „Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy ZS Nr 1 w Wągrowcu” – zadanie realizowane w latach 2018-2022. Plan na 2021 r. w kwocie 2.250.000,00 zł – dofinansowanie Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu i Turystyki.

- „Rozbudowa ulicy Antoniewskiej w Skokach (droga powiatowa 1656P) na odcinku od ulicy Rakojedzkiej do mostu na rzece Mała Wełna” – zadanie realizowane w latach 2020-2022. Plan na 2021 r. w kwocie 3.181.635,00 zł (środki z dofinansowania Funduszu Dróg Samorządowych- 2 131 635 zł, pomoc finansowa od Miasta i Gminy Skoki – 1 000 000,00 zł, środki własne 50 000,00 zł)

- „Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu” – zadanie realizowane w latach 2016-2021. Plan na 2021r. w kwocie 14.450.00,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.832.760,00 zł oraz środki własne w kwocie 12.617.240,00 zł. Wydatek o charakterze dotacyjnym na inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz sprzęt).

- „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”- zadanie realizowane w latach 2016-2021 w kwocie 217.052,00 zł w ramach programów z udziałem środków europejskich. Z budżetu powiatu zostanie udzielona dotacja dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego.

- „Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych na terenie Powiatu Wągrowieckiego” – zadanie realizowane w latach 2020-2021, środki na 2021r. w kwocie 1.072.130 zł środki unijne w ramach programów z udziałem środków europejskich.

Ustala się rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne w 2021 r. w kwocie 523.503,00 zł

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały opisane w części dotyczącej przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242

Deficyt w kwocie 12 407 217 zł zostanie pokryty przychodami z emisji papierów wartościowych i przychodami 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, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Wągrowiecki

	2021	2022	2023	2024
Dochody	91 740 688,48	96 401 639,84	90 995 034,00	93 724 884,00
Wydatki	104 147 905,48	95 467 355,84	88 395 034,00	91 124 884,00
Wynik budżetu	-12 407 217,00	934 284,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	96 536 631,00	99 529 266,00	102 614 673,00	105 693 113,00
Wydatki	94 036 631,00	97 029 266,00	100 114 673,00	103 193 113,00
Wynik budżetu	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	108 652 521,00	111 694 792,00	114 710 551,00	117 693 025,00
Wydatki	106 152 521,00	107 594 792,00	110 110 551,00	113 093 025,00
Wynik budżetu	2 500 000,00	4 100 000,00	4 600 000,00	4 600 000,00
	2033	2034	2035	
Dochody	120 635 350,00	123 530 599,00	126 371 804,00	
Wydatki	118 635 350,00	121 530 599,00	124 871 804,00	
Wynik budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w 2021 roku

Przychody na 2021 rok zaplanowano w wysokości 13 773 503 zł, z tego:

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 13 750 000 zł
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 23 503 zł

Przychody zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych, oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu emisji obligacji w wysokości 13.750.000,00 zł.

Na koniec 2021 roku planowane zadłużenie Powiatu Wągrowieckiego wyniesie 37.434.284 zł, z tego z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie (934 284) zł, emisji obligacji w kwocie (36 500 000) zł.

7. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi **25 050 570,00 zł**.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Wągrowiecki

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	1 366 286,00	934 284,00	2 600 000,00	2 600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 366 286,00	934 284,00	2 600 000,00	2 600 000,00
Kwota długu poz 6	37 434 284,00	36 500 000,00	33 900 000,00	31 300 000,00
Koszty obsługi	722 000,00	808 093,00	772 750,00	720 750,00

długu poz. 2.1.3				
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
Kwota długu	28 800 000,00	26 300 000,00	23 800 000,00	21 300 000,00
Koszty obsługi długu	669 750,00	619 750,00	569 750,00	519 750,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	1 250 000,00	1 600 000,00	2 100 000,00	2 600 000,00
Kredyt planowany	1 250 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 500 000,00	4 100 000,00	4 600 000,00	4 600 000,00
Kwota długu	18 800 000,00	14 700 000,00	10 100 000,00	5 500 000,00
Koszty obsługi długu	466 625,00	391 250,00	291 750,00	188 500,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	
Roczna rata kapitałowa	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	
Kwota długu	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
Koszty obsługi długu	112 500,00	62 500,00	18 750,00	

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z

przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

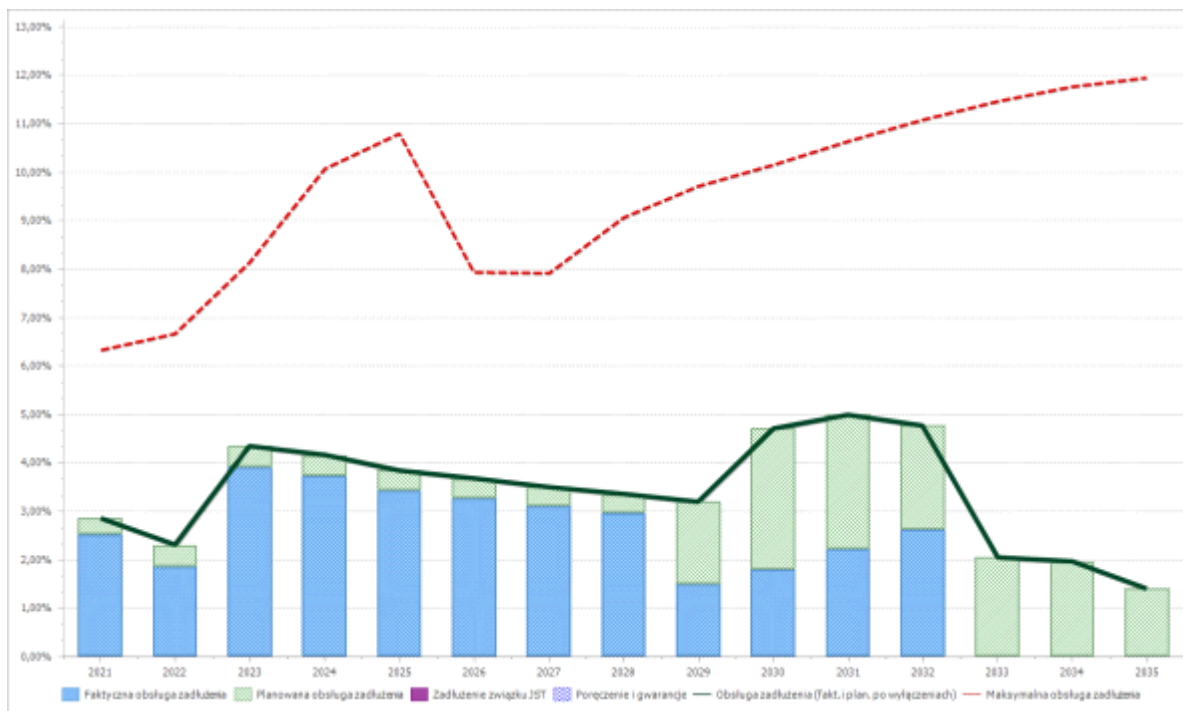
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,86%	2,30%	4,34%	4,15%	3,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,73%	7,04%	8,55%	10,08%	10,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,33%	6,65%	8,15%	10,08%	10,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,67%	3,50%	3,35%	3,20%	4,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,10%	8,07%	9,06%	9,70%	10,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,93%	7,91%	9,06%	9,70%	10,14%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,99%	4,77%	2,05%	1,96%	1,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,63%	11,07%	11,45%	11,75%	11,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,63%	11,07%	11,45%	11,75%	11,94%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

o przewidywane wykonanie)					
----------------------------------	--	--	--	--	--

Zródło: Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Wągrowiecki jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

9. Wieloletnie przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2023r. włącznie i obejmują projekty realizowane przy udziale środków europejskich oraz pozostałe zadania wieloletnie.

Planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 53.213.644,81 zł (wydatki bieżące – 4.592.074,98 zł, wydatki majątkowe – 48.689.424,83 zł), w tym: 2016r. – 802.336,63, zł (wydatki majątkowe), 2017r. – 218.886,97 zł (wydatki majątkowe), 2018r. – 472.726,27 zł (wydatki bieżące – 182.731 zł, wydatki majątkowe – 289.995,27 zł), 2019r. – 5.165.626,37 zł (wydatki bieżące – 362.333 zł, wydatki majątkowe 4.803.293,37 zł), 2020r. – 9.398.006,20 zł (wydatki bieżące – 500.934,30 zł, wydatki majątkowe – 8.897.071,90 zł), 2021r. – 23.693.999,46 zł (wydatki bieżące – 2.523.182,46 zł, wydatki majątkowe – 21.170.817,00 zł), 2022r. – 13.189.337,60 zł (wydatki bieżące – 682.313,91 zł, wydatki majątkowe – 12.507.023,69), 2023r. – 272.725,31 (wydatki bieżące). Limit zobowiązań na wszystkie przedsięwzięcia wynosi 14.250.762,87 zł.

III. 1. WYDATKI NA PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 UOFB (PKT. 1.1 ZAŁ. NR 2)

a) Projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”

Projekt realizowany w latach 2016-2021 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa.

w ramach Osi Priorytetowej 2. Społeczeństwo Informacyjne, Działanie 2.1. Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach WRPO na lata 2014-2020. Liderem Projektu jest Województwo Wielkopolskie.

W ramach Projektu nastąpi wyposażenie podmiotów leczniczych (w tym zadaniu będzie to Szpital Powiatowy w Wągrowcu) w infrastrukturę do prowadzenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wypracowania jednolitego standardu przekazywania danych elektronicznych do SIM (System Informacji Medycznej) i tworzących się Platform P oraz stworzenia sieci regionalnej teleinformatycznej, umożliwiającej przechowywanie i przekazywanie danych wytworzonych przez uczestników projektu.

Łączne nakłady finansowe wynoszą **378.677,15 zł** (wydatki majątkowe), z tego 2016r. – 2.336,63 zł, 2017r. – 0 zł, 2018r. – 23.886,47 zł, 2019r. – 118.424,12 zł, 2020r.- 16.977,93 zł, 2021r. – 217.052 zł. Limit zobowiązań wynosi 0 zł.

b) „Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu wągrowieckiego”.

Projekt realizowany w latach 2020-2021 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: Poprawa warunków oraz rozwój kształcenia zawodowego w placówkach oświatowych, których organem prowadzącym jest powiat wągrowiecki, poprzez ich remont i doposażenie w nowoczesny sprzęt

Zadanie będzie realizowane i współfinansowane w ramach projektu z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014+, Poddziałanie 9.3.2. Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego.

W ramach projektu zrealizowane są następujące zadania: studium wykonalności projektu i kompleksowego planu wykorzystania infrastruktury w kwocie 18.450 zł (środki własne) oraz zakup sprzętu i oprogramowania specjalistycznego w szkołach a także roboty budowlane w kwocie 2.458.498,38 zł (368.774,76- środki własne i 2.089.723,62- środki europejskie).

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **2.476.948,38zł** (wydatki bieżące – 1.404.818,38 zł, wydatki majątkowe – 1.072.130,00 zł), z tego: 2020r. – 18.450,00 zł (wydatki bieżące, wkład własny), 2021r. – 2.458.498,38 zł (1.386.368,38 zł – wydatki bieżące, w tym wkład własny 207.955,25zł, 1.072.130,00 zł – wydatki majątkowe, w tym wkład własny 160.819,50zł). Limit zobowiązań został ustalony do kwoty 2.458.498,38 zł

c) „Profesjonalni zawodowi Giganci w Wągrowcu”.

Projekt realizowany w latach 2020-2023 przez Zespół Szkół Nr 1 w Wągrowcu

Cel: Podniesienie kompetencji uczniów i nauczycieli przedmiotów zawodowych w Technikum wchodzącym w skład Zespołu Szkół nr 1 w Wągrowcu.

Zadanie jest realizowane i współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach projektu z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014+, Poddziałanie 8.3.1. Kształcenie zawodowe młodzieży.

W ramach projektu zostaną zrealizowane m.in. kursy i szkolenia dla uczniów, zajęcia dodatkowe z przedmiotów zawodowych dla uczniów, doradztwo edukacyjno-zawodowe i staże zawodowe dla uczniów.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **210.891,00 (wydatki bieżące)**, z tego: 2020r. – 26.361,25 zł (środki europejskie – 24.896,72 zł, budżet państwa – 1.464,53 zł) 2021r. – 87.871,00 zł (środki europejskie – 82.989,23 zł, budżet państwa - 4.881,77 zł), 2022r. – 87 871,25 zł (środki europejskie – 82.989,58 zł, budżet państwa – 4.881,67 zł), 2023r. – 8.787,50 zł (środki europejskie 8.299,30 zł, budżet państwa – 488,20 zł). Limit zobowiązań został ustalony do kwoty 184.529,75 zł.

d) Erasmus+ pn. „Praktyki zagraniczne we Włoszech szansą na rozwój zawodowy”.

Projekt realizowany w latach 2020-2022 przez Zespół Szkół w Gołańczy

Cel: Podniesienie wiedzy i kompetencji uczniów oraz nauczycieli

Projekt finansowany ze środków europejskich. Dotyczy wsparcia finansowego w ramach programu Erasmus+. Projekt realizowany w ramach Akcji 1 – mobilność edukacyjna w sektorze, kształcenie i szkolenia zawodowe

W ramach projektu zostaną zrealizowane m.in.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **244.407,19 (wydatki bieżące)**, z tego: 2020r. – 0 zł, 2021r. – 240.407,19 zł, 2022r. – 4.000 zł. Limit zobowiązań został ustalony do kwoty 244.407,19 zł.

e) Erasmus+ pn. „Wymiana i promocja europejskiej sztuki i historii w celu wzmocnienia spójności i integracji społecznej / Rozwój umiejętności kluczowych oraz miękkich uczniów poprzez wzajemną wymianę uczniowską między szkołami”.

Projekt realizowany w latach 2020-2022 przez Zespół Szkół Nr 2 w Wągrowcu

Cel: Rozwój umiejętności uczniów poprzez wzajemną wymianę uczniowską między szkołami partnerskimi

Cel: Wzmocnienia spójności i integracji społecznej.

Projekt finansowany ze środków europejskich. Dotyczy wsparcia finansowego w ramach programu Erasmus+. Projekt realizowany w ramach Akcji 2 – Partnerstwa Współpracy Szkół – KA229.

Projekt obejmuje m.in. zakup sprzętu komputerowego do prowadzenia mobilności on-line, wydatki związane są z zarządzeniem projektem i jego wdrażaniem, z kosztami podróży i ubezpieczeniem uczestników projektu.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **244.522,09 (wydatki bieżące)**, z tego: 2020r. – 20.000 0 zł, 2021r. – 175.617,67 zł, 2022r. – 48.904,42 zł. Limit zobowiązań został ustalony do kwoty 244.522,09 zł.

III. 2. WYDATKI NA PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA POZOSTAŁE (PKT. 1.3 ZAŁ. NR 2)

a) „Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w Powiecie Wągrowieckim na lata 2018-2022”

Jednostką koordynującą jest Starostwo Powiatowe w Wągrowcu. Realizacja zadania następuje w latach 2018-2022.

Cel: profilaktyka zdrowotna w zakresie zakażeń wirusem HPV.

Program obejmuje szczepienia przeciwko wirusowi brodawczaka ludzkiego. Realizacja programu ma pozwolić na ograniczenie liczby zachorowań na raka szyjki macicy wśród dziewczynek z terenu Powiatu Wągrowieckiego. Program jest realizowany przy współfinansowaniu przez gminy powiatu, które zadeklarowały swój udział w programie (Gmina Miejska Wągrowiec, Gmina Wiejska Wągrowiec, Gmina Damasławek, Miasto i Gmina Gołańcz, Gmina Mieścisko, Miasto i Gmina Skoki oraz Gmina Wapno).

Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą **1.127.025 zł** (wydatki bieżące), z tego: 2018r. – 90.400,00 zł, 2019r. – 175.600,00 zł, 2020r. – 199.725,00 zł, 2021r. – 378.250 zł, 2022r. – 283.050,00 zł. Limit zobowiązań wynosi **0,00 zł**.

c) **„Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM)”**

Zadanie jest realizowane przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu w latach 2018-2023.

Cel: Zwiększenie dostępności komunikacyjnej dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego z Aglomeracją Poznańską.

Łączne nakłady finansowe wynoszą **1.292.556,32 zł** (wydatki bieżące), z tego: 2018r. – 92.331 zł, 2019r. – 186.733 zł, 2020r. – 236.398,05 zł, 2021r. - 254.668,22 zł, 2022r. – 258.488,24 zł, 2023r. - 263.937,81 zł. Limit zobowiązań wynosi **777.094,27 zł**.

d) **„Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy Zespole Szkół nr 1 w Wągrowcu”**

Zadanie realizowane w latach 2018-2022 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu.

Cel: Poprawa ogólnodostępnej infrastruktury sportowej dla dzieci i młodzieży z terenu Powiatu Wągrowieckiego.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **12.758.132 zł** (wydatki majątkowe), z tego: 2018r. – 9.358,80 zł, 2019r. – 89.456,70 zł, 2020r. – 541.184,50 2021r.- 2.250.000,00 zł środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, Ministerstwa Sportu, 2022 r. – 9.868.132 zł (2.250.000,00 zł środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, Ministerstwa Sportu i Turystyki; środki własne w wysokości 7.618.132 zł, z tego bieżące w kwocie 2.818.132 zł, majątkowe w kwocie 4.800.000 zł) Limit zobowiązań wynosi 4.541.184,50 zł.

e) **„Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu”**

Zadanie realizowane przez Szpital ZOZ w Wągrowcu. Realizacja zadania następuje w latach 2016-2021

Cel: dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu. Środki zostaną przekazane w formie dotacji dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **26.332.760 zł** (wydatki majątkowe), z tego: 2016r. – 800.000 zł, 2017r. – 218.886,97 zł, 2018r. – 256.750,00 zł, 2019r. – 4.595.412,55, 2020r.- 6.011.710,48, 2021r. – 14.450.000 zł (1.832.760 zł -środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych, 12.617.240 zł -środki własne). Limit zobowiązań wynosi 0 zł.

f) **„Rozbudowa ulicy Antoniewskiej w Skokach (droga powiatowa 1656P) na odcinku od ulicy Rakojedzkiej do mostu na rzece Mała Welna”.**

Zadanie realizowane w latach 2020-2022 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego

Przedsięwzięcie z listy zatwierdzonych zadań dofinansowanych w ramach Funduszu Dróg Samorządowych dla województwa wielkopolskiego.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **8 147 725,68 (wydatki majątkowe)**, z tego: 2020r. – 2 327 198,99 zł (środki z dofinansowania FDS), 2021r. – 3 181 635,00 zł (środki z dofinansowania FDS- 2 131 635 zł, pomoc finansowa od Miasta i Gminy Skoki – 1 000 000,00 zł, środki własne 50 000,00 zł), 2022r. – 2 638 891,69 zł (pomoc finansowa od Miasta i Gminy Skoki – 796 945,84 zł, środki własne – 1 841 945,85 zł). Limit zobowiązań wynosi 5.820.526,69 zł.

W wyniku dokonanej analizy nie stwierdzono innych zadań spełniających kryteria wymagane w art. 226 ust. 3 i 4 uofb traktujące o elementach określających dane zadanie jako przedsięwzięcie.

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Wiceprzewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

.....
/Krystyna Urbańska/