

UCHWAŁA NR XXII/144/2020
RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 29 października 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego

Na podstawie art. 12 pkt 9 i 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 228 i art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Powiatu Nowodworskiego uchwala się, co następuje:

- § 1.** 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2020 – 2026 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2020 – 2026 dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.
- § 2.** Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- § 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Zdzisław Szmytkowski

Omówienie zmian do przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego

W uchwale w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, która będzie przedmiotem obrad sesji Rady Powiatu Nowodworskiego w dniu 24.09.2020 r. dokonano zmian, które obejmują okres od 25.09.2020 r. – 29.10.2020 r. Zmiany nastąpiły na skutek zmiany uchwały budżetowej na 2020 rok, w następujących pozycjach:

Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF)

1. Dochody

Zwiększa się dochody ogółem w roku 2020 o kwotę 291 344,51 zł (kol.1), w tym:

- 1) dochody bieżące o kwotę 291 344,51 zł (kol. 1.1), z tytułu:
 - ✓ subwencji ogólnej 62 900 zł (kol. 1.1.3),
 - ✓ dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące per. saldo o 228 444,51 zł (kol. 1.1.4), w tym:
 - zwiększa się dochody o kwotę 242 785,51 zł na podstawie umowy nr POWR.2.80-023/20 z Województwem Mazowieckim o udzielenie grantu na realizację wsparcia dla Domów Pomocy Społecznej w walce z epidemią COVID-19 w ramach projektu pn. „Wsparcie dla Mazowsza”,
 - zwiększa się dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone o kwotę 76 417 zł,
 - zmniejsza się dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone o kwotę 87 406 zł,
 - zmniejsza dochody z tytułu środków z KFS o kwotę 3 352 zł.

Po dokonanych zmianach dochody budżetu w 2020 r. wynoszą 74 196 230,73 zł.

2. Wydatki

- 1) Zmniejsza się wydatki ogółem w roku 2020 o kwotę 368 655,49 zł (kol. 2), z czego:
 - wydatki bieżące zmniejsza się per saldo o kwotę 38 655,49 zł (kol. 2.1), w tym:
 - ✓ 330 000 zł zmniejsza się z poręczenie kredytu dla NCM w Nowym Dworze Mazowieckim,
 - ✓ 242 785,51 zł zwiększa się wydatki Domu Pomocy Społecznej w Nasielsku zgodnie z udzielonym grantem i dofinansowanie wynagrodzeń dla pracowników DPS oraz zakup środków ochrony osobistej i wyposażenia.
 - ✓ pozostałe wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 48 559 zł.

- wydatki majątkowe zmniejsza się per. saldo o kwotę 330 000 zł (kol. 2.2), w tym:
 - ✓ 330 000 zł zwiększa się dotacje dla Nowodworskiego Centrum Medycznego,
 - ✓ 660 000 zł zmniejsza się wydatki inwestycyjne w 2020 roku i przenosi się wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2341W Nowy Dwór Mazowiecki ul. Paderewskiego, ul. Morawicza) na rok 2021.

Po dokonanych zmianach wydatki budżetu w 2020 r. wynoszą 73 023 844,20 zł.

3. Wynik budżetu

Po dokonanych zmianach wynik budżetu (nadwyżka) w 2020 r. zwiększa się o 660 000 zł i wynosi 1 172 386,53 zł. (kol.3).

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu zmniejsza się o kwotę 660 000 zł i po zmianach wynoszą 1 927 613,47 zł. Przychody pochodzą z wolnych środków z 2019 roku. (kol. 4 i 4,3).

5. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy

- różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi zwiększyła się o kwotę 330 000 zł i wynosi 5 762 971,37 zł (kol. 7.1),
- różnica między dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki określone z pkt. 4.3, a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o 330 000 zł i wynosi 7 690 584,84 zł (kol. 7.2).

6. Wskaźnik spłaty zobowiązań

W wyniku wprowadzonych zmian planowane wskaźniki w kolumnach od 8.1 do 8.2 spełniają wymogi ustawowe w stosunku do dopuszczalnych wskaźników z kol. 8.3 i 8.3.1.

Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF

1. Dokonuje się zmiany w przedsięwzięciu pod nazwą „ Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia – Środowiskowego Domu Samopomocy dla 40 osób upośledzonych umysłowo i przewlekłe psychicznie chorych” poprzez zwiększenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 46 818 zł. Wartość nakładów po zmianie wynosi 2 788 246 zł. Zmiany wynikają ze zwiększonej dotacji na uczestnika z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub spektrum autyzmu w ramach programu kompleksowego wsparcia dla rodzin (za życiem).

2. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 2341W Nowy Dwór Mazowiecki ul. Paderewskiego, ul. Morawicza)” z limitem wydatków 660 000 zł do realizacji w 2021 roku.

Umieszczenie zadania w wykazie przedsięwzięć i realizacją w 2021 roku jest spowodowana brakiem ofert w przeprowadzonym postępowaniu przetargowym ogłoszonym na wykonanie projektu. Ponowne ogłoszenie przetargu wymaga wydłużenia terminu wykonania zadania przekraczającego rok budżetowy 2020. W związku z powyższym konieczne jest umieszczenie zadania w WPF z terminem wykonania na rok 2021.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Nowodworskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa powiatu nowodworskiego została sporządzona na lata 2020 – 2026, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działań jednostki, oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej została ujęta kwota długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

1. Dochody.

Bazą do przygotowania WPF na lata 2020 – 2026 była zweryfikowana prognoza zawarta w informacji Ministra Finansów pn. "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" oraz dane zawarte w opracowanym projekcie budżetu powiatu nowodworskiego na 2020 rok. Dochody w roku bazowym 2020 określono realnie, przyjmując prawdopodobne wpływy szczegółowo opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2020 rok.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące w roku bazowym 2020 skalkulowano na kwotę 67 251 309 zł, tj. o 7,7% wyższe w stosunku do poprzedniego roku. W kolejnych latach obowiązywania prognozy dla dochodów z udziałów we wpływach z podatku PIT i CIT przyjęto wzrost do roku bazowego na podstawie założeń makroekonomicznych na lata 2018 – 2022 oraz wytycznych dla lat 2023 – 2060. Zgodnie z tymi założeniami i wytycznymi wzrost tych dochodów ogółem w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- w roku 2021 – 3,4%,
- w roku 2022 – 3,3%,
- w roku 2023 – 3,1%,
- w roku 2024 – 3,05%,
- w roku 2025 – 3,0%,
- w roku 2026 – 3,0%

Dla pozostałych dochodów przyjęto wskaźnik wzrostu indywidualny, oszacowany na podstawie wykonania tych dochodów na przestrzeni trzech ostatnich lat.

Na dochody bieżące, składają się następujące źródła wpływów:

Dochody z udziałów we wpływach z PIT

W 2020 r. dochody z udziałów PIT przyjęto na podstawie szacunku Ministerstwa Finansów w kwocie 25 200 112 zł, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost na podstawie ww. wskaźników.

Dochody z udziałów we wpływach z CIT

Dochody z CIT w powiecie ustabilizowały się na przestrzeni ostatnich lat 2017 – 2019 na poziomie 1 800 000 zł – 2 000 000 zł. W 2019 roku przewidywane wykonanie tych dochodów prognozuje się na ok. 2 000 000 zł. Na 2020 rok zaplanowano je w tej samej wysokości tj. 2 000 000 zł. W kolejnych latach przyjęto wzrost na podstawie ww. wskaźników.

Planowany wzrost dochodów z udziałów we wpływach PIT i CIT wynika z przewidywanego wzrostu gospodarczego polskiej gospodarki i stałego rozwoju powiatu nowodworskiego.

Subwencja ogólna

Powiat nowodworski otrzymuje subwencję oświatową oraz równoważącą. W 2020 roku przyjęto wartość subwencji zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów w wysokości 17 920 814 zł. Od 2021 roku w związku z brakiem przewidywań dotyczących wynagrodzeń dla pracowników oświaty zaplanowano wzrost wpływów z tego tytułu w wysokości 3,2%.

Dotacje, i środki przeznaczone na cele bieżące

Dotacje z UE, dotacje na zadania zlecone oraz dotacje i środki od innych samorządów. Wg aktualnie zawartych umów, w 2020 r. wpływy ze środków UE będą niewielkie (71 916 zł). Od roku 2021 nie planowano środków z tych dotacji, jakkolwiek powiat z pewnością o takie środki będzie występował. Od 2021 r. ujęto więc tylko środki kierowane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i z budżetów innych samorządów na realizację zadań bieżących powtarzalnych. Ich wzrost założono na poziomie 1%, ponieważ na przestrzeni kilku lat są to środki na porównywalnym poziomie.

Pozostałe dochody

Grupę tych dochodów zaplanowano dla wszystkich dochodów z opłat pobieranych przez powiat. Głównymi źródłami tych dochodów są opłaty komunikacyjne i licencje, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty geodezyjne, opłaty środowiskowe i za wydawanie kart wędkarskich, odsetki od rachunków bankowych, 25% wpływów za zarządzanie majątkiem Skarbu Państwa. W roku 2020 grupę tych dochodów oszacowano na kwotę 10 362 481 zł. Od 2021 roku w każdym kolejnym roku obowiązywania prognozy dochody z opłat zwiększa się o 1%.

Dochodów z tytułu podatków powiat nie osiąga.

1.2. Dochody majątkowe

Podstawę prognozy dochodowej stanowią dochody bieżące. W 2020 roku nie zaplanowano dochodów majątkowych.

2. Wydatki

Założono, że wydatki będą wynikać z możliwości dochodowych po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu kredytów. Zobowiązania z tytułu spłat kredytów, w sposób znaczny ograniczają możliwości inwestycyjne powiatu, i dlatego w 2020 roku nie planuje się zaciągać kredytu. Od 2021 roku po zabezpieczeniu niezbędnego minimum na wydatki bieżące, w prognozowanym okresie zakłada się stopniowy wzrost środków kierowanych na wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki bieżące

Różnica pomiędzy ogólnymi możliwościami wydatkowymi i założonymi wydatkami majątkowymi, przy uwzględnieniu pewnego minimum tych wydatków stanowi wydatki bieżące powiatu. Okres 2020 - 2026 to czas spłaty długu. W związku z tym musi być kontynuowane w kolejnych latach oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi. Wydatki bieżące w 2020 roku zaplanowano w kwocie 65 601 084 zł, tj. o 21% wyższe w stosunku do roku poprzedniego.

W ramach wydatków bieżących pokazano wydatki na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla urzędników Starostwa Powiatowego i pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu; na wynagrodzenia składają się: wynagrodzenia z umów o pracę, umowy zlecenia, tzw. „13 pensja”, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wzrost wynagrodzeń założono w wysokości ok. 2,5%.
 - obsługę długu, tj. kwotę zaplanowaną na odsetki od zaciągniętych kredytów w całym okresie ich spłaty oraz kwotę poręczenia kredytu dla NCM w Nowym Dworze Mazowieckim.
- W latach 2021 – 2016 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 2,5% w każdym roku.

2.2. Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych wskazano przedsięwzięcia, które zostały określone w załączniku nr 2 do WPF pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, wydatki inwestycyjne jednoroczne oraz wydatki majątkowe przeznaczone na dotacje.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w roku 2020 planuje się dodatni (nadwyżka), wyniki budżetów w latach 2021-2026 planuje się również dodatnie, które zapewnią spłatę długu.

4.Przychody budżetu

W 2020 roku planuje się przychody budżetu w wysokości 1 449 775 zł pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W pozostałym okresie obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej, tj. w latach 2021 – 2026 przychodów nie planuje się.

5.Rozchody budżetu

Przewiduje się spłatę długu, zgodnie z zawartymi umowami, w 2020 roku 4 kredytów zaciągniętych w 2011r., 2014 r., 2015 r. Od 2020 rozpocznie się spłata kredytu zaciągniętego w 2016 roku. W przedstawionej prognozie spłaty długu porównywalnie są na tym samym poziomie i jednakowo obciążają budżety w kolejnych latach.

6.Kwota długu

Określono kwoty zobowiązań na koniec każdego roku budżetowego. Po spłacie w danym roku przewidzianych rat kredytu kwota długu systematycznie maleje, a na koniec 2026 r. wynosi 0.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi to tzw. nadwyżka operacyjna. Wynik ten w każdym roku jest dodatni - wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące. W całym okresie obowiązywania prognozy nadwyżka kierowana jest w pierwszej kolejności na spłatę długu, a następnie na wydatki majątkowe.

7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o nadwyżkę budżetową określoną lub wolne środki, a wydatkami bieżącymi jest taka sama jak w pkt. 7.1 . Na etapie projektu prognozy nie angażuje się wolnych środków.

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

8.1 Relacja rocznego obciążenia budżetu spłatą długu, obsługi tego długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z poręczeń do dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kolejnych latach kształtuje się następująco:

2020 r. – 7,28%

2021 r. – 6,94%

2022 r. – 6,75%

2023 r. – 6,47%

2024 r. – 6,48%

2025 r. – 5,54%

2026 r. – 5,27%

8.2 Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)

To wskaźnik liczony dla każdego roku budżetowego wg wzoru:

(dochody bieżące (+) dochody ze sprzedaży majątku (-) wydatki bieżące pomniejszone o wydatki na obsługę długu oraz wydatki związane z realizacją programów z udziałem środków europejskich, dzielone przez dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

8.3 Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. Jest to średni wskaźnik z 3 ostatnich lat, liczony wg wzoru.

Dla 2020 roku przyjmuje się planowane wielkości na dzień 30.09.2019 r., a dla lat poprzednich wykonanie na 31.12.

8.3.1 Jest to dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. Jest to wskaźnik jw., z tym, że dla roku poprzedzającego rok budżetowy wprowadza się dane dotyczące wykonania ze sprawozdania Rb. Oznacza to, że wskaźnik ten zmieni się po zamknięciu roku i będzie pokazywał faktyczny maksymalny wskaźnik zadłużenia.

8.4 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

8.4.1 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

9.1 i 9.3 Dochody i wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

Wykazano środki, które powiat pozyska i wyda w 2020 r. w ramach realizacji projektów pn. ERAZMUS + realizowanych przez jednostki oświatowe powiatu. Projekty wykazano zgodnie z zawartymi umowami.

10.1 Wydatki objęte limitem art. 226, ust. 3 pkt. 4 ustawy to wydatki na przedsięwzięcia, w tym: bieżące i majątkowe, wyszczególnione w wykazie przedsięwzięć - załącznik nr 2.

Wykaz przedsięwzięć do WPF załącznik nr 2

1. Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

1.1 Wydatki na projekty realizowane z udziałem środków z budżetu UE, z podziałem na wydatki bieżące (z wyszczególnieniem na poszczególne programy) oraz wydatki majątkowe. W ramach wydatków wykazano wartość projektów ERAZMUS +.

1.2 Wydatki na programy, projekty realizowane w ramach partnerstwa publiczno - prywatnego i powiatu nowodworskiego - nie występują.

1.3 Wydatki na programy i projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2 w podziale na wydatki bieżące oraz majątkowe.

1.3.1 W wydatkach bieżących wymienia się programy wieloletnie, których realizacja trwa lub rozpoczyna się w 2020 r. i wykracza poza rok budżetowy 2020 oraz te, które były wstawione do WPF i nie stanowią umów dotyczących ciągłości działania (ich brak w wykazie uniemożliwiłby zawarcie umów na ich realizację przekraczających rok budżetowy).

1.3.2 W wydatkach majątkowych wymienia się zadania inwestycyjne wieloletnie.