

Objaśnienia do uchwały/zarządzenia nr XXIV/203/20 z dnia 9 grudnia 2020r.

Art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.), stanowi, iż sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu powiatu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Włocławskiego przygotowana została na lata 2021 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.). Z ww. przepisów wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie ustawa wskazuje, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zgodnie z sugestiami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy zarówno dochody jak i wydatki w budżecie powiatu zostały zaplanowane w realnych wysokościach. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022 – 2028 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne, w tym m.in. dla właściwego oszacowania poziomu dochodów z *tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące* przed indeksacją pomniejszono rok bazowy o dochody w wysokości 13.659.576,00 zł z tyt. dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 projektu pn. „Nowe kwalifikacje i dodatkowe uprawnienia motorem rozwoju mieszkańców regionu” planowanego do realizacji w latach 2021-2022

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Wobec powyższego kierując się wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przez Ministra Finansów w dokumencie pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”- Aktualizacja – lipiec 2020 r. dla prognozy w latach 2022 – 2028 przyjęto, co następuje:

- a) prognoza dochodów bieżących uwzględnia poziom PKB w planowanym okresie:

	Jednostka	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	%	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0

- b) prognoza wydatków bieżących uwzględnia poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w planowanym okresie:

	Jednostka	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inflacja CPI	%	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W 2021 roku w budżecie Powiatu zaplanowano dochody w wysokości 70.000,00 zł z tytułu sprzedaży zabudowanej nieruchomości położonej w obrębie miasta Chodecz.

Powiat posiada zobowiązania w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, które na dzień 31 października 2020r. wynoszą 261.954,00 zł.

W 2021 r. planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt bankowy w kwocie 14.281.536,14 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 23.288.317,93 zł pozostała kwota deficytu zostanie pokryta nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 8.894.547,79 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 112.234 zł. Kredyt planuje się spłacić w latach 2022 – 2028. Ostatnia spłata rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypada w 2028 r.

Na poziom tak wysokiego planowanego deficytu w 2021 roku oraz na wynik budżetu w latach 2022 - 2023 i konieczność planowania zaciągnięcia w tych latach budżetowych kredytów na pokrycie deficytu ma wpływ zaplanowane w 2021r. rozpoczęcie robót budowlanych zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Powiatowego Centrum Zdrowia”. Kompletna dokumentacja projektowo – kosztorysowa przewiduje zakończenie prac w 2023 roku i koszt prac budowlanych wraz w wyposażeniem w wysokości 57.000.000,00 zł. Powiat poczynił starania o pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania tej inwestycji m.in. z środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z Krajowego Planu Odbudowy.

Na dzień składania projektu uchwały budżetowej Powiat nie otrzymał odpowiedzi na składane wnioski o dofinansowanie. W związku z brakiem podstawy do przyjęcia po stronie dochodów planowanego dofinansowania źródłem finansowania powyższej inwestycji są środki własne powiatu i planowany kredyt.

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań została opracowana na lata 2021 – 2028. Wobec powyższego planuje się, że kwota długu w poszczególnych latach będzie wynosiła:

Rok	Kwota długu
2021	14.393.770,14
2022	21.768.142,57
2023	24.776.305,86
2024	19.821.044,86
2025	14.865.783,86
2026	9.910.522,86
2027	4.955.261,86
2028	0,00

Wysokość spłat w kolejnych latach rat kapitałowych pożyczek i kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 r. oraz odsetek przedstawiać się będzie następująco:

Rok	Rata kapitałowa kredytu	Odsetki od kredytu (śr. WIBOR za 3 m-c 0,22% + 3,5% marży) = 3,72%	Rata kapitałowa pożyczek	Odsetki od pożyczek
2021			149.720,00	5.418,99
2022	2.040.220,00	497.603,19	112.234,00	1.115,77
2023	3.628.024,00	747.917,11		
2024	4.955.261,00	837.191,36		
2025	4.955.261,00	652.855,68		
2026	4.955.261,00	468.519,95		
2027	4.955.261,00	284.184,21		
2028	4.955.261,86	99.848,50		
Razem	30.444.549,86	3.588.120,00	261.954,00	6.534,76

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera elementy określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych.