

Uchwała Nr 287 /ZP/VI/19
Zarządu Powiatu Cieszyńskiego
z dnia 13 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Cieszyńskiego

Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn.zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

Zarząd Powiatu uchwała:

§ 1.

Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2.

Przekazać projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego:

- 1) Radzie Powiatu
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach – celem zaopiniowania.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu

Mieczysław Szczurek Janina Żagan Stanisław Malina Jan Poloczek Marcin Ślęk



PROJEKT
UCHWAŁA NR/..../....
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO
z dniar.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Cieszyńskiego**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.)

Rada Powiatu postanawia:

§ 1

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Cieszyńskiego wraz z prognozą kwoty długu i objaśnieniem przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 2

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Upoważnić Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą.

§ 5

Traci moc Uchwała Rady Powiatu Cieszyńskiego nr IV/24/19 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Lp.		Wyszczególnienie										
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.1.2	majątkowe	480 000,00	1 380 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związanych z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 214 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 602 698,00	4 529 502,00	3 911 915,00	1 636 197,00	1 143 064,00	1 045 536,00	985 137,00	804 000,00	464 000,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 856 300	2 051 514	5 407 380	0	8 760 050	
1.a	- wydatki bieżące				5 596 300	671 514	7 380	0	1 500 050	
1.b	- wydatki majątkowe				7 260 000	1 380 000	5 400 000	0	7 260 000	
1.1	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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				2 642 758	656 508	0	0	1 456 508	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 642 758	656 508	0	0	1 456 508	
1.1.1.1	Pracownie zawodowe- szkolenia i kursy, w ramach projektu - "Podniesienie jakości kształcenia w Powiecie Cieszyńskim"	Starostwo Powiatowe	2019	2021	2 642 758	656 508	0	0	1 456 508	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 213 542	1 395 006	5 407 380	0	7 303 542	
1.3.1	- wydatki bieżące				2 953 542	15 006	7 380	0	43 542	
1.3.1.1	Kompleksowe zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ciągów pieszych wraz ze schodami przy drogach powiatowych oraz zakup soli do zimowego utrzymania dróg powiatowych -	PZDP	2018	2022	2 953 542	15 006	7 380	0	43 542	
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 260 000	1 380 000	5 400 000	0	7 260 000	
1.3.2.1	Przebudowa obiektów sportowych Uniwersytetu Śląskiego w Cieszyńsku, ul. Bielska 62 (basen i hala sportowa) - etap I basen (dotacja)	Starostwo Powiatowe	2020	2021	500 000	250 000	0	0	500 000	
1.3.2.2	Przebudowa odcinka drogi 2602S - ul. Bukowa w Brennej	Starostwo Powiatowe	2020	2021	400 000	200 000	0	0	400 000	
1.3.2.3	Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach stanowiących własność Powiatu Cieszyńskiego -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	6 360 000	930 000	5 400 000	0	6 360 000	

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2019-2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych" na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowane przez Ministra Finansów.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust.2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego została przygotowana na lata 2020-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków w latach 2021 - 2030.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o w/w wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych. Ostatnia aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce 28 października 2019 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na rok 2020. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy uwzględnieniu podziałów na kategorie wymagane ustawowo.

2.1. Dochody bieżące, prognozowano w podziale na:

- 1) udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT);
- 2) udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT);
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
(na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody bieżące
(w tym opłaty komunikacyjne, geodezyjne i drogowe).

2.1. Dochody majątkowe, prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży mienia;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1 Dochody bieżące

Biorąc pod uwagę, że dochody pozostają w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, a w szczególności dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) oraz z tytułu opłat i dotacji, w latach 2021-2030 założono wzrost ogółem dochodów bieżących na poziomie odpowiadającym dynamice PKB zgodnie z założeniami makroekonomicznymi państwa:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%

2.2 Dochody majątkowe

Dochody o charakterze majątkowym nie zostały poddane waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.722.940zł, na podstawie poniższych założeń:

- 1.504.000 zł nieruchomości w Bażanowicach (dz. 236/1 o pow. 4,6009 ha i dz. 234/4 pow. 0,2039 ha)
- 706.000 zł nieruchomość zabudowana w Cieszynie – dzierżawiona przez Intra (dz. 97/11 o pow. 0,1376 ha)
- 500.000 zł nieruchomość zabudowana w Cieszynie przy ul. Frysztańskiej dzierżawiona przez OFFSET druk (dz.4/75, dz.4/66 obr.24 o pow. 0,2882 ha)
- 402.500 zł nieruchomość w Międzywiciu (dz. 172/3 o pow. 0,9536 ha)
- 374.000 zł nieruchomość w Wiśle Centrum (dz. 37/8 o pow. 0,4482 ha)
- 80.000 zł nieruchomość w Międzywiciu (dz. 215/25 o pow. 0,3237 ha)
- 80.000 zł nieruchomość stanowiąca parking przed „Biedronką” Cieszyn - Pastwiska (odcinek starej drogi ul. Pikiety – o pow. 0,0564 ha)
- 46.440 zł nieruchomość Kończyce Wielkie (dz. 393/1 o pow. 1,1430 ha)
- 30.000 zł nieruchomość w Drogomyślu (cz. dz. 1871/3 o pow. 0,1181 ha) – okolica zjazdu z ul. Głównej na Wiślanę

Pozostałe dochody majątkowe, obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków krajowych oraz unijnych, planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych (rocznych i wieloletnich).

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki);
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Nie wyodrębniono wydatków podlegających wyłączeniu z limitu obsługi zadłużenia.

Nie planuje się długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, wydatki bieżące w roku 2020 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2021-2030 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie odpowiadającym założonemu wzrostowi wskaźnika inflacji w oparciu o założenia makroekonomiczne państwa:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
CPI	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych oraz pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania powyższych założeń jest uzasadniona, o tyle wydatki na poręczenia oraz związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach poręczenia, kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki z tytułu poręczeń przyjęto na podstawie 2 umów poręczenia spłaty pożyczek dla ZZOZ, który zawarł następujące umowy pożyczek:

- pożyczka z NFOŚiGW do wys. 4.712.000 zł na okres do dnia 31.12.2027r.,
- pożyczka z WFOŚiGW do wys. 497.000 zł na okres do dnia 02.02.2027r.

Spłata potencjalnych zobowiązań z tytułu wydatków w zakresie poręczeń i gwarancji zakończy się ostatecznie w roku 2027.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 9 - "Wydatki majątkowe w 2020r." oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby umożliwić zbilansowanie budżetów w tych latach.

4. Wynik budżetu.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Pozycja Wynik budżetu (wiersz 3) jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Wynik ujemny oznacza deficyt budżetu. Wynik dodatni oznacza nadwyżkę 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.

Planowana w latach 2020-2030 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W całym prognozowanym okresie spełniona została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. Przychody

W roku 2020 zaplanowano pozyskanie przychodów w wysokości 4.779.786zł, w tym z kredytów 4.059.786zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 720.000zł z przeznaczeniem na usuwanie składowiska odpadów.

Zmianie ulegną planowane w 2019 roku przychody. Z planowanych przychodów z kredytów w kwocie 9.676.187zł przewiduje się uruchomienie do wysokości 8.892.112zł. Przewiduje się, że planowana pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska zostanie uruchomiona w roku 2020.

6. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach 2010-2018 kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. Powyższe uzupełniono o planowane w latach 2019-2020 nowe zadłużenie.

Przewidywane saldo zadłużenia roku 2019 –wyniesie 28.014.161zł.

Nowe zadłużenie wygeneruje rozchody:

- 1) Kredyt z roku 2019 - rozchody w wysokości 889.220zł rocznie, przez 10 lat począwszy od 2020 roku;
- 2) Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – rozchody w wysokości 144.000zł rocznie przez 5 lat, począwszy od roku 2020;
- 3) Kredyt z roku 2020 – rozchody w wysokości 406 tys. rocznie przez 10 lat począwszy od 2021 roku.

Pozycja 10.6 została skorygowana do kwot faktycznych, wynikających z obowiązującego harmonogramu spłat.

Prognoza na rok 2020 przewiduje obsługę zadłużenia w zakresie dopuszczalnych limitów spłaty zadłużenia (wiersze 8.3 i 8.3.1).

7. Prognoza kwoty długu

Kwota długu (wiersz 6) na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata rat długu.

Przewidywana kwota długu na koniec 2019 roku wyniesie 28.014.161zł.

Obowiązujące ograniczenie kwoty długu dla całego sektora finansów publicznych z art.74 ust.1 ustawy o finansach publicznych wynosi 60% wartości rocznego produktu krajowego brutto. Dla jednostek samorządu terytorialnego istotne znaczenie ma ograniczenie z art.243 ustawy o finansach publicznych, ustalające indywidualne wskaźniki obsługi zadłużenia.

W okresie przejściowym tj. w latach 2020-2025 obowiązuje dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ustalony na podstawie art.243 znowelizowanego ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych i niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 roku (Dz.U. z 2018 roku poz.2500.) uwzględniający średnią z trzech poprzedzających lat (wykonanie 2017, wykonanie 2018 oraz plan za III kwartały 2019 roku), który jest wprost proporcjonalny do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia i pomniejszonych o wydatki bieżące (pomniejszone o spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz o wydatki bieżące na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych) a odwrotnie proporcjonalny do dochodów ogółem (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące).

W latach 2026-2030 obowiązuje dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ustalony na podstawie art.243 uwzględniający średnią z siedmiu poprzedzających lat, który jest wprost proporcjonalny do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) i pomniejszonych o wydatki bieżące (pomniejszone o spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz o wydatki bieżące na

realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych) a odwrotnie proporcjonalny do dochodów ogółem (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące).

Ustalony w powyższy sposób maksymalny indywidualny wskaźnik spłaty i obsługi zadłużenia Powiatu w latach 2020-2030 waha się w przedziale od 7,34% do 10,22%.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (wiersz 8.1) liczona w uproszczeniu jako iloraz sumy obciążeń z tytułu spłat rat i odsetek (R+O) do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) [(wiersz 5.1+wiersz 2.1.2+wiersz 2.1.3)/(wiersz 1.1-wiersz 1.1.4)] waha się w latach 2020-2030 w granicach od 0,19% do 4,19%.

W okresie objętym Wieloletnią prognozą finansową planowana łączna kwota spłaty zobowiązań mieści się w indywidualnym limicie spłaty i obsługi zadłużenia.

8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2020-2023.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich pominięto te zadania, które z uwagi na zaawansowanie zostaną zakończone w 2020 roku.

Zrezygnowano również z zadania „Budowa mostu na Wiśle w miejscowości Strumień (opracowanie dokumentacji)” zaplanowanego na lata 2021-2022. z uwagi na fakt, że inwestycja nie została zakwalifikowana do dofinansowania w ramach rządowego programu „Mosty dla regionu”.

STAROSTA


Mieczysław Szczurek