**Uchwała Nr LI/404/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 19 czerwca 2018 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.[[1]](#footnote-0))) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2015r. poz. 92)

**Rada Powiatu
uchwala:**

**§ 1.**Załącznik nr 1 do uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Załącznik nr 2 do uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 w związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 4.**W tytule uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 w miejsce wyrazów "2018-2026" wpisuje się "2018-2028".

**§ 5.**Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 6.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Powiatu**Adam Chmiel** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LI/404/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 19 czerwca 2018 r.
<Zalacznik1.pdf>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LI/404/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 19 czerwca 2018 r.
<Zalacznik2.pdf>

Załącznik nr 3 do uchwały nr LI/404/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 19 czerwca 2018 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018 – 2026**

Zmiany w prognozie wynikają ze zmian w budżecie Powiatu dokonanych uchwałami na przestrzeni maja i czerwca bieżącego roku. Mające miejsce w omawianym okresie zdarzenia gospodarcze wpłynęły na kształtowanie się podstawowych kategorii w roku bieżącym, ale również i w latach przyszłych. Powyższe zdarzenia wpłynęły na wydłużenie okresu prognozy do roku 2028 w związku z wykupem planowanych do emisji obligacji. Jeżeli chodzi o przedsięwzięcia wieloletnie to wprowadzono do wykazu jedno nowe zadanie polegające na adaptacji budynku szpitala na potrzeby utworzenia bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. Pewna korekta miała też miejsce dla projektu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”. Wartości podstawowych kategorii prognozy oraz ich zmiany dla roku 2018 obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 29.05.2018r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 160 522 819,00 | 160 860 832,00 | 338 013,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 167 003 846,00 | 167 341 859,00 | 338 013,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | - 6 481 027,00 | - 6 481 027,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 9 035 027,00 | 9 035 027,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 554 000,00 | 2 554 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 4 651 353,00 | 4 651 353,00 | 0,00 |

Zmiany w dochodach budżetowych były nieliczne, choć w pewnych tytułach (odpłatności w dps-ach) znaczące wartościowo, a wynikały z:

1. zmian w planie dotacji od Wojewody: na realizację zadań zleconych w pomocy i polityce społecznej (środki dla posiadaczy „Karty Polaka” oraz środowiskowego domu samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni”);

2. wygenerowania dodatkowych dochodów w jednostkach oświatowych (różne tytuły) oraz domach pomocy społecznej (głównie z odpłatności pensjonariuszy);

3. przeniesienia dochodów na realizację projektu strukturalnego „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” z majątkowych na bieżące. Powyższe jest rezultatem ustawowej zmiany od roku 2018 wysokości zakupów zaliczanych do inwestycji (z 3 500 zł do 10 000 zł). Kwota pierwotnie przeznaczona na zakup tablicy interaktywnej wynosiła 9 300 zł dlatego też wystąpiła konieczność dokonania zmiany.

Zmiany w planie wydatków powiązane były zasadniczo z korektami strony dochodowej. Nieliczne i niewielkie wartościowo zmiany, w samej tylko grupie wydatków, miały na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania w przypadku zaistnienia nieprzewidzianych sytuacji i zdarzeń gospodarczych.

Nie uległa zmianie wartość przychodów i rozchodów oraz wynik budżetu roku 2018.

Zmiany w podstawowych kategoriach budżetowych miały miejsce jeżeli chodzi o lata 2019-2028. Wprowadzono bowiem do prognozy w latach 2019-2020 dochody, o które Powiat planuje aplikować w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie działań z zakresu polityki rozwoju, w łącznej wysokości 4,5 mln zł, dla realizacji zadania utworzenia bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni w szpitalu powiatowym. Pozostałe środki, w takiej samej kwocie, będą pochodzić z wyemitowanych przez Powiat Tarnogórski obligacji – w roku 2019 w wysokości 2 000 000 zł i w roku 2020 w wysokości 2 500 000 zł. Montaż finansowy dla omawianego projektu obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok/ Źródło sfinansowania planowanego wydatku** | **2019** | **2020** |
| Dotacja celowa z budżetu państwa | 2 250 000 zł | 2 250 000 zł |
| Emisja obligacji komunalnych | 2 000 000 zł | 2 500 000 zł |
| **Razem:** | **4 250 000 zł** | **4 750 000 zł** |

Wykup obligacji będzie dokonywany z dochodów własnych w latach 2020-2028. Spowoduje to, przy stosunkowo stabilnym i niezmiennym poziomie bieżących kosztów stałych, ograniczenie dostępności środków na wydatki majątkowe. Założenia przyjęte do emisji zawierają poniższe punkty:

1. Kwota emisji – 4 500 000 zł;

2. Termin emisji – I transza – do 30 kwietnia 2019 r. w wysokości 2 000 000 zł (odsetki liczone od tego czasu); II transza – do 30 kwietnia 2020 r. w wysokości 2 500 000 zł;

3. Założone oprocentowanie liczone w oparciu o stopę WIBOR 6M, marżę banku oraz ewentualne zmiany stóp procentowych dla całego okresu prognozy – 4,3%;

4. Karencja spłaty – do 30 kwietnia 2020 roku;

5. Kwota wykupu – 250 000 zł w latach 2020-2021, 500 000 zł w latach 2022-2026; 750 000 zł w latach 2027-2028;

6. Okres wykupu – 9 lat – do kwietnia 2028 roku;

7. Opłata manipulacyjna za przygotowanie oferty – 1% od wartości tj. 45 000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe roczne obciążenia budżetu kwotami wykupu obligacji, odsetek od nich oraz kosztów sporządzenia oferty emisji przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lata** | **Wysokość kwoty długu** | **Przychody z emisji** | **Kwota wykupu** | **Koszty emisji (odsetki, opłata przygotowawcza)** | **Roczne oddziaływanie na wskaźnik zadłużenia - lewa strona wzoru z art. 243** |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 43 000,00 | 43 000,00 |
| 2020 | 4 250 000,00 | 2 500 000,00 | 250 000,00 | 134 375,00 | 384 375,00 |
| 2021 | 4 000 000,00 | 0,00 | 250 000,00 | 177 375,00 | 427 375,00 |
| 2022 | 3 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 161 250,00 | 661 250,00 |
| 2023 | 3 000 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 139 750,00 | 639 750,00 |
| 2024 | 2 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 118 250,00 | 618 250,00 |
| 2025 | 2 000 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 96 750,00 | 596 750,00 |
| 2026 | 1 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 75 250,00 | 575 250,00 |
| 2027 | 750 000,00 | 0,00 | 750 000,00 | 48 375,00 | 798 375,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 | 16 125,00 | 766 125,00 |
| **Razem** | **nie dotyczy** | **4 500 000,00** | **4 500 000,00** | **1 055 500,00** | **5 510 500,00** |

Każde kolejne zaciągnięte zobowiązanie dłużne, a w konsekwencji jego spłata, musi negatywnie oddziaływać na lewą stronę ustawowego wskaźnika spłaty zadłużenia określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przy powyższych założeniach wskaźnik planowanej spłaty wzrasta w granicach 0,3-0,6% dla każdego roku prognozy. I choć całościowo relacja jest nadal zachowana, to coraz mniejsza różnica pomiędzy dopuszczalnym a planowanym wskaźnikiem spłaty zadłużenia znacznie ograniczy możliwości np. angażowania przychodów celem sfinansowania wydatków bieżących czy przeniesień z wydatków majątkowych na bieżące. A takowe sytuacje mogą mieć miejsce w końcu roku 2018, choćby dla zabezpieczenia wydatków na płace pracowników oświaty.

Dwie zmiany dokonane zostały w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2:

1. wprowadzono do wykazu zadanie pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”. Zadanie przewidziano do realizacji w latach 2019-2020 pod nadzorem Wydziału Inwestycji i Drogownictwa. Łączne nakłady finansowe to 9 000 000 zł. Realizacja przedsięwzięcia ma na celu dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą;

2. w przedsięwzięciu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” realizowanym przez PCPR przesunięto w roku 2018 środki w wysokości 9 300 zł z wydatków majątkowych na wydatki bieżące. Zmniejszono także o 186 038 zł limit wydatków roku 2019 oraz łączne nakłady na realizację zadania w związku z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu.

1. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz.1000 [↑](#footnote-ref-0)