**Uchwała Nr 143/352/22
Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2021-2040**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm. [[1]](#footnote-1)1)) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2021-2040 wraz z załącznikami od nr 1 do nr 4, stanowiący załącznik nr 1do niniejszej uchwały.

2. Projekt uchwały, o którym mowa w ust. 1, przedkłada się Radzie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

**§ 2.**Kieruje się projekt, o którym mowa w § 1, do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w celu uzyskania wymaganej opinii.

**§ 3.**Wykonanie uchwały powierza się przewodniczącemu Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego i Skarbnikowi Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

**§ 4.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Zarządu Powiatu**Franciszek Gutowski**Wicestarosta**Danuta Malecka**Członek Zarządu Powiatu**Danuta Brzoskowska**Członek Zazrądu Powiatu**Jacek Foksiński**Członek Zarządu Powiatu**Roman Mirowski** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 143/352/22
Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia 15 listopada 2022 r.

**UCHWAŁA NR……………………..**

**RADY POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO**

z dnia ………………………

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2023-2040**

 Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.[[2]](#footnote-2)1)) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXXIV/202/2021 z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2021-2040, zmienionej uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXXV/207/2021 z dnia 24 lutego 2021 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 84/179/21 z dnia 11 marca 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXXVI/214/2021 z dnia 31 marca 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXXVIII/225/2021 z dnia 26 maja 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXXIX/239/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 92/202/21 z dnia 8 lipca 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XL/245/2021 z dnia 28 lipca 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XLII/257/2021 z dnia 29 września 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XLIII/261/2021 z dnia 27 października 2021 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 105/235/21 z dnia 2 grudnia 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XLVI/280/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XLVI/282/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XLIX/294/2022 z dnia 23 marca 2022 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 121/272/22 z dnia 5 kwietnia 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LI/304/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LIII/317/2022 z dnia 29 czerwca 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LIV/321/2022 z dnia 20 lipca 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LV/329/2022 z dnia 24 sierpnia 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LVI/335/2022 z dnia 28 września 2022 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LVII/340/2022 z dnia 26 października 2022 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) w załączniku nr 1 wprowadza się zmiany zawarte w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;

2) w załączniku nr 2 wprowadza się zmiany zawarte w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

3) w załączniku nr 3 wprowadza się zmiany zawarte w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Golubsko – Dobrzyńskiego.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

 **Przewodniczący Rady Powiatu**

 **Golubsko-Dobrzyńskiego**

 **Andrzej Grabowski**

Załącznik Nr 2 do uchwały **Nr 143/352/22**Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiegoz dnia 15 listopada 2022 r.[**Zalacznik2.pdf**](file:///C%3A%5CUsers%5CSkarbnik%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CLegislator%5C96A09874-584A-481B-83A6-8C86E9497C03%5CZalacznik2.pdf)

Załącznik Nr 3 do uchwały **Nr 143/352/22**Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiegoz dnia 15 listopada 2022 r.[**Zalacznik3.pdf**](file:///C%3A%5CUsers%5CSkarbnik%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CLegislator%5C96A09874-584A-481B-83A6-8C86E9497C03%5CZalacznik3.pdf)

**Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .................
Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia ................. r.**

**Prognoza kwoty długu**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Transze** | **Stan na koniec roku** | **Umorzenia** | **Odsetki** | **Raty kapitałowe** |
| 2021 | 9 788 600,00 | 28 223 994,30 |  | 263 696,29 | 9 788 600,00 |
| 2022 | 1 510 000,00 | 26 647 174,30 |  | 1 488 400,00 | 1 510 000,00 |
| 2023 | 1 500 000,00 | 33 452 354,30 |  | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2024 | 1 490 000,00 | 31 895 534,30 |  | 1 300 000,00 | 1 490 000,00 |
| 2025 | 1 800 000,00 | 30 028 714,30 |  | 1 200 000,00 | 1 800 000,00 |
| 2026 | 2 150 000,00 | 27 811 894,30 |  | 1 200 000,00 | 2 150 000,00 |
| 2027 | 2 150 000,00 | 25 595 082,00 |  | 1 200 000,00 | 2 150 000,00 |
| 2028 | 2 181 082,00 | 23 414 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 181 082,00 |
| 2029 | 2 108 000,00 | 21 306 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 108 000,00 |
| 2030 | 2 661 000,00 | 18 645 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 661 000,00 |
| 2031 | 2 708 000,00 | 15 937 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 708 000,00 |
| 2032 | 2 800 000,00 | 13 137 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2033 | 2 900 000,00 | 10 237 000,00 |  | 1 200 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2034 | 3 100 000,00 | 7 137 000,00 |  | 1 000 000,00 | 3 100 000,00 |
| 2035 | 3 165 000,00 | 3 972 000,00 |  | 900 000,00 | 3 165 000,00 |
| 2036 | 2 000 000,00 | 1 972 000,00 |  | 800 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2037 | 1 972 613,00 | 0,00 |  | 700 000,00 | 1 972 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr ...............
Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia ......................... r.

**Opis przyjętych wartości do WPF**

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2040 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

**I.**DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2023 - 2037 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem wskaźnika wzrostu PKB. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 - 2037 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r*.

**II.**WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2023 roku 7,0%, w 2024 roku 7,5% oraz 7,00% w kolejnych latach prognozy.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w roku 2023 przyjęto w kwotach mających pokrycie w planowanych dochodach bieżących oraz przychodów z lokat z lat ubiegłych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 - 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Powiatu, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

**III.**PRZYCHODY

W 2023 roku Powiat planuje przychody w kwocie 11.372.613,00 zł, z czego 8.372.000,00 zł w formie emisji obligacji, ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 1.000.000,00 zł oraz 2.000.613,00 zł z lokat założonych w latach ubiegłych.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

**IV.**ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego oraz planowanego długu zostanie spłacona do końca 2037 r.

**V.**RELACJA z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 ustawy nie występuje w prognozie na lata 2023-2037, tj do ostatniego roku na który zaplanowano spłatę zadłużenia. Sytuacja finansowa Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom płynności finansowej.

**VI.**PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zaplanowane przedsięwzięcia w większości dotyczą zadań inwestycyjnych zaplanowanych w latach wcześniejszych. Korekcie uległy kwoty w zaplanowanych limitach ich realizacji. Są one związane z przesunięciem się terminów ich realizacji, związanych z pozyskiwaniem zewnętrznych źródeł finansowania wydatków inwestycyjnych, lub na skutek zmian w realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych z innymi samorządami.

**VII.**PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystywane do prognozowania zapewnia możliwie realne odwzorowanie planowanych dochodów i wydatków w latach przyszłych. Korekty merytoryczne, które będą wprowadzane w trakcie roku budżetowego umożliwią urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Powiatu. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na prowadzenie polityki finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w zachowaniem zaspokojenia planowanych potrzeb związanych z jego funkcjonowaniem.

Trzeba nadmienić że wysoka inflacja, której poziom w następnych okresach (latach prognozy) trudno oszacować, a także zmienność stawek VAT obowiązujących na podstawowe nośniki energii i materiałów mające wpływ na koszty realizacji zadań statutowych (energia elektryczna, energia cieplna, gaz, paliwa, węgiel) utrudniają realne prognozowanie wydatków na następne lata objęte prognozą.

Także dochody samorządu, z uwagi na zmienność przepisów w zakresie dochodów jednostek samorządu terytorialnego nie ułatwiają prognozowania dochodów na lata następne.

**Uzasadnienie**

 Stosownie do art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do zadań zarządu powiatu należy przygotowywanie projektów uchwał rady. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

 Na podstawie z art. 230 ust. 2 ustawy o finansach publicznych projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

 Zgodnie z przywołanymi przepisami prawa Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego przygotował i przedstawi Radzie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy, w ustawowym terminie, projekt zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodny z danymi finansowymi zawartymi w projekcie budżetu i obrazujący sytuację finansową Powiatu oraz kwotę długu, plan jego spłaty w czasie przyjętym w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej czyli w latach 2021 do 2040.

 W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i w pełni uzasadnione.

1. 1) Zmiany teksu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964. [↑](#footnote-ref-1)
2. 1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964. [↑](#footnote-ref-2)