

Załącznik Nr 3

Objaśnienia realizacji kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2020 r.

W Załączniku Nr 1 w informacji za I półrocze 2020 r. o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej zawarte są wskaźniki do 2029 r., w związku z udzielonym Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej we Włodawie poręczeniem kredytu konsolidacyjnego z terminem spłaty kapitału do 31 grudnia 2029 roku oraz w związku z zaplanowanym wykupem obligacji komunalnych przez powiat włodawski w latach 2027-2029

Zaplanowane na 2020 r. dochody powiatu ogółem (po zmianach) = 81.185.807,39 zł, wykonane za pierwsze półrocze 36.829.021,31 zł (45,4 %), w tym dochody bieżące zaplanowane 61.455.229,06 zł, wykonane 32.484.177,32 zł (52,9 %), dochody majątkowe planowane 19.730.578,33 zł, wykonane 4.344.843,99 zł (22,0 %), z tego dochody ze sprzedaży majątku planowane 1.100.760,00 zł wykonania brak w I półroczu 2020 r. (brak ofert na zakup mieszkań, działek, garaży) oraz z tytułu dotacji na inwestycje plan 18.629.818,33 zł, wykonanie 4.344.843,99 zł (środki europejskie, dotacje z Budżetu Państwa, pomoc finansowa gmin), co stanowi 23,3 % planu rocznego.

W ramach dochodów bieżących uzyskano dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2.593.156,00 zł, plan roczny 6.060.994,00 zł (42,8 %) oraz od osób prawnych 29.066,12 zł, plan roczny 64.700,00 zł (44,9 %). Za I półrocze 2020 r. powiat otrzymał 56,4 % planowanej rocznej kwoty subwencji ogólnej, plan 31.755.338,00 zł, wykonanie 17.910.938,00 zł – w tym na wypłatę 13-tki oraz dochody przeznaczone na cele bieżące za okres I i II kwartału do budżetu powiatu wpłynęły w wysokości 6.425.645,24 zł, kwota zaplanowana na 2020 r. 12.956.470,08 zł (49,6 %). Pozostałe dochody bieżące zaplanowane w wysokości 10.617.726,98 zł, za dwa kwartały br. wykonano w 52,0 % tj. w wysokości 5.525.371,96 zł.

Plan wydatków ogółem (po zmianach) = 81.929.231,83 zł, wykonanie za pierwsze półrocze 2020 r. = 29.909.347,10 zł (36,5 %), wydatki bieżące planowane 55.201.072,88 zł, wykonano za 6 miesięcy br. w wysokości 27.632.169,61 zł (50,1 %) oraz wydatki majątkowe planowane 26.728.158,95 zł zostały wykonane za pierwsze półrocze w kwocie 2.277.177,49 zł (8,5 %),

w tym przekazano dotacje na inwestycje w wysokości 133.057,31 zł, kwota zaplanowana na 2020 r. 1.818.417,20 zł (7,3 %).

Zaplanowane w budżecie powiatu w 2020 r. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 37.728.746,99 zł stanowią 68,3 % wydatków bieżących. Za pierwsze półrocze udział wynagrodzeń z pochodnymi w wydatkach bieżących stanowi 73,6 % (w I półroczu 2019 r. udział wynagrodzeń z pochodnymi stanowił 69,9 % wydatków bieżących) – za dwa kwartały 2020 r. wykonanie = 20.351.199,15 zł, w tym wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne (13-tka z pochodnymi).

Na obsługę długu w 2020 r. zaplanowano 387.797,09 zł (odsetki od trzech kredytów długoterminowych oraz od kredytu w rachunku bieżącym), wykonano za 6 miesięcy 179.661,83 zł (46,3 %), w tym odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, plan 26.496,02 zł, wykonanie 12.390,16 zł (46,8 %) - powiat dokonał wcześniejszej spłaty kredytu zaciągniętego w 2019 r. na wyprzedzające finansowanie inwestycji drogowej w stosunku do założeń (odsetki zaplanowano do końca kwietnia 2020 r.)

Według stanu na 30 czerwca 2020 r. zaplanowane wydatki w 2020 r. jako zabezpieczenie potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włodawie wynoszą 60.000,00 zł - zmiana harmonogramu spłat rat kapitałowych (10.000,00 zł x 6 rat tj. lipiec – grudzień 2020 r.). W budżecie powiatu włodawskiego na 2020 r., zgodnie z uchwałą budżetową, zabezpieczono kwotę wydatków w wysokości 1.260.000,00 zł (12 rat kapitałowych x 105.000,00 zł). W pierwszym półroczu 2020 r. powiat nie ponosił wydatków z tytułu poręczonego kredytu. Zgodnie z Uchwałą Nr XX/121/20 Rady Powiatu we Włodawie z dnia 5.05.2020 r. wartość udzielonego poręczenia została zmniejszona o kwotę 1.200.000,00 zł tj. 315.000,00 zł (3 raty x 105.000,00 zł styczeń – marzec 2020 r.), spłacone przez SP ZOZ we Włodawie oraz w związku ze zmianą harmonogramu spłat rat kapitałowych.

Wartość udzielonych poręczeń Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej we Włodawie, wg stanu na koniec I półrocza br. wynosi 12.767.225,69 zł, w tym:

> 12.687.784,69 zł kredyt konsolidacyjny (poręczony 27 kwietnia 2017 r., w wysokości 15.102.784,69 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2029 r.- poręczenie jest ważne do 31 grudnia 2030 r.)

> 79.441,00 zł poręczenie za zobowiązania z tytułu przyznanej przez Powiatowy Urząd Pracy we Włodawie refundacji kosztów wyposażenia trzech stanowisk pracy wraz z ustawowymi odsetkami (udzielone 30 kwietnia 2019 r. - jest ważne do 26 czerwca 2021 r.).

W 2020 r. na spłatę rat kapitałowych trzech kredytów długoterminowych, w oparciu o podpisane umowy z bankami i harmonogramami spłat, powiat przeznaczy kwotę 1.860.000,00 zł, za pierwsze półrocze br. spłacono kwotę 930.000,00 zł (50,0 % planu rocznego) oraz jednorazowo spłacono w I kwartale br. kredyt w wysokości 2.165.690,15 zł zaciągnięty w 2019 r. na wyprzedzające finansowanie projektu realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej pn. „Wygodniej, szybciej, bezpieczniej–rozbudowa drogi powiatowej 1716 L Nadrybie – Urszulin” w ramach RPO WL na lata 2014 – 2020.

Razem na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów wydatkowano w pierwszym półroczu 2020 r. kwotę 3.095.690,15 zł.

W oparciu o § 11 ust. 1 Uchwały Nr XVII/110/19 Rady Powiatu we Włodawie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2020 r. Zarząd Powiatu otrzymał upoważnienie do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 2.000.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu. W okresie pierwszego półrocza powiat korzystał z kredytu w rachunku bieżącym (limit kredytu do kwoty 1.500.000,00 zł), który został udzielony przez bank obsługujący budżet powiatu włodawskiego. Na koniec I półrocza 2020 r. nie występują przychody z tytułu zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym.

W budżecie powiatu w 2020 r. występują wolne środki (przychody) w wysokości 2.269.114,59 zł (plan i wykonanie), o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – Fundusz Dróg Samorządowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz w 2020 r. zaplanowano przychody z emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.500.000,00 zł, z terminem wykupu w latach 2027 – 2029 r. Emisję obligacji zaplanowano w IV kwartale bieżącego roku.

Zachowana została relacja wynikająca z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych tj. wykonane dochody bieżące są wyższe od zrealizowanych wydatków bieżących.

Zgodnie z zawartymi umowami kwota długu na koniec 2020 r. kształtuje się na poziomie 10.440.709,27 zł (kapitał), natomiast na koniec I półrocza br. zadłużenie powiatu włodawskiego = 11.370.709,27 zł (kredyty długoterminowe), w tym:

- > 10.220.709,27 zł – kredyt konsolidacyjny (termin spłaty 31.12.2026 r.),
- > 400.000,00 zł – kredyt przeznaczono na dofinansowanie inwestycji drogowej w Sobiborze – udział powiatu (termin spłaty 30.09. 2022),
- > 750.000,00 zł – kredyt przeznaczono na dofinansowanie inwestycji drogowej w Sobiborze – udział powiatu (termin spłaty 31.05.2024 r.).

Finansowanie projektów i zadań z udziałem środków europejskich (plan i wykonanie dochodów oraz wydatków) wykazano na str. 8 - 9 WPF załącznik nr 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF – Załącznik nr 2.

W 2020 r. wydatki na realizację przedsięwzięć zaplanowano w wysokości 24.965.252,79 zł, w tym wydatki bieżące 1.854.042,08 zł i wydatki inwestycyjne 23.111.210,71 zł. W I półroczu 2020 r. powiat włodawski na realizację przedsięwzięć poniósł nakłady finansowe w wysokości 1.988.993,93 zł, w tym wydatki bieżące 33.222,00 zł (1,8 % planu rocznego) i wydatki majątkowe 1.955.771,93 zł (8,5 % - w stosunku do planu rocznego).

W ramach wydatków bieżących 33.222,00 zł w I półroczu 2020 r. sfinansowano niżej wyszczególnione przedsięwzięcia:

- Aktywny Modrzak – Mobilny uczeń 28.440,00 zł, plan 420.495,08 zł (6,8 %),
- Zagospodarowanie budynków publicznych obszaru Powiatu Włodawskiego na potrzeby ochrony dziedzictwa kultury 4.782,00 zł, plan i wykonanie (100,0 %).

Wydatki majątkowe w okresie 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r. zostały poniesione przez powiat w wysokości 1.955.771,93 zł (plan roczny 15.435.507,59 zł) na niżej wyszczególnione przedsięwzięcia:

- Razem dla rozwoju e-usług publicznych - regionalne partnerstwo samorządów gmin powiatu włodawskiego, powiatów chełmskiego i kraśnickiego oraz gmin Janów Podlaski i Sosnowica 49.692,00 zł, plan 4.545.178,00 zł (1,1 %),
- Scalenia gruntów wsi Kulczyn i Kulczyn – Kolonia w gminie Hańsk 268.495,66 zł, plan 1.392.289,23 zł (19,3 %),
- e-Geodezja – cyfrowy zasób geodezyjny województwa lubelskiego 445.451,84 zł, plan 1.392.289,23 zł (32,0 %),

- Wygodniej, szybciej, bezpieczniej – Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1716L Nadrybie - Urszulin 12.895,96 zł, plan 19.100,65 zł (67,5 %),
- Zagospodarowanie budynków publicznych obszaru Powiatu Włodawskiego na potrzeby ochrony dziedzictwa kultury 13.620,16 zł, plan 1.116.807,30 zł (1,2 %),
- Rewitalizacja Włodawy – Utworzenie Powiatowego Centrum Usług Społecznych 16.938,69 zł, plan 2.778.336,38 zł (0,6 %),
- Budowa i rozbudowa drogi powiatowej Nr 1715L Stare Załucze – Grabniak 395.579,60 zł, plan 3.438.408,78 zł (11,5 %),
- Przebudowa drogi powiatowej 1705L w m. Korolówka 753.098,02 zł, plan 753.098,02 zł (100,0 %).

Zgodnie z Załącznikiem nr 2 Limit wydatków ogółem na przedsięwzięcia do 2022 r. wynosi 75.853.113,11 zł w tym:

- > wydatki bieżące 11.924.751,42 zł,
- > wydatki majątkowe 63.928.361,69 zł.

W wykazie wyszczególniono przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w jednostkach organizacyjnych Powiatu Włodawskiego, planowany okres realizacji poszczególnych przedsięwzięć oraz limit wydatków bieżących i majątkowych w poszczególnych latach od 2020 roku do 2022 roku.

Wydatki na przedsięwzięcia zostaną poniesione do końca 2020 r. zgodnie z planem, w oparciu o harmonogramy prac, przetargi oraz podpisane umowy z wykonawcami.

Planowany wskaźnik obsługi długu na koniec 2020 r. (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) wynosi 4,70 %, dopuszczalny 8,40 %, natomiast wykonany na koniec pierwszego półrocza 2020 r. = 4,21 %, dopuszczalny 8,40 %,

- w 2021 r. planowany 8,37 %, dopuszczalny 11,63 %,
- w 2022 r. planowany 8,04 %, dopuszczalny 14,14 %,
- w 2023 r. planowany 8,03%, dopuszczalny 14,82 %,
- w 2024 r. planowany 7,70 % dopuszczalny 12,34 %.
- w latach od 2025 roku do 2029 roku zachowana jest prawidłowa relacja dotycząca wskaźników planowanych i dopuszczalnych i informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań brzmi „TAK”.

