

XXXVII/121/2021

Załącznik Nr3
do Uchwały NR

Rady Powiatu w Kielcach
z dnia 30 grudnia 2021r.

**Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kieleckiego
na lata 2022-2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2022 - 2028, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej, na okres zaciągniętych zobowiązań.

Podstawą do wieloletniego prognozowania w latach objętych wieloletnią prognozą finansową były dane będące wynikiem analizy wykonania budżetu Powiatu w latach poprzednich, przewidywane wykonanie roku 2021, dane otrzymane do projektu budżetu na 2022 rok oraz wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody:

W 2022 roku zaplanowano dochody na poziomie realnym do wykonania. Dochody ogółem planuje się na poziomie 198.580.326,57 zł, w tym:

1. bieżące - w kwocie 153.461.077,79 zł
2. majątkowe - w kwocie 45.119.248,78zł

Prognozując dochody bieżące rozpoczęto od analizy ich planu i wykonania w latach 2018-2020, planu i przewidywanego wykonania 2021 roku oraz ich prognozy na rok 2022.

Wysokość dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2022r. (w kwocie 65.579.850zł została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021r i stanowiła podstawę do przyjęcia wartości planistycznych dla roku

2022. Wpływy z tego tytułu na lata kolejne (tj. do roku 2024) spodziewane są w nieco wyższej wysokości.

Planowana wysokość wpływu podatku dochodowego od osób fizycznych, w kwocie 42.808.217,00zł i wpływu podatku od osób prawnych, w kwocie 1.548.924,00zł została przyjęta do budżetu zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021r. Wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2019-2020 i przewidywane wykonanie 2021r wykazuje tendencję zwyżkową, a więc zaplanowano wzrost w kolejnych latach prognozy. Na podstawie przeprowadzonej analizy również zaplanowano wzrost podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2022 rok przyjęta na podstawie danych planowanych, w tym wynikających z wielkości otrzymanych od Wojewody Świętokrzyskiego wyniosła 20.873.128,79zł (w tym kwotę 2.900.197,79zł stanowią środki na realizację projektów z udziałem funduszy unijnych). Analiza dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (nieuwzględniająca dochodów wynikających z umów, przeznaczonych na realizację programów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej) wskazuje tendencję wzrostową, a zatem zaplanowano niewielki wzrost w kolejnych latach prognozy.

Wpływy z pozostałych dochodów dla roku 2022 przyjęto na podstawie danych prognozowanych przez powiatowe jednostki budżetowe, dla lat 2023-2027 założono wzrost dochodów.

Dochody majątkowe w 2022 r., zaplanowano w kwocie 45.119.248,78zł (w całości z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje /z tego: kwota 2.879.581,22zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „e-Geodezja-cyfrowy zasób geodezyjny powiatów buskiego, jędrzejowskiego, kieleckiego i pińczowskiego, kwota 1.575.962,29zł z przeznaczeniem na zadanie „Powiat Kielecki w walce z koronawirusem SARS-CoV-2 - działania zmierzające do przeciwdziałania i zwalczania epidemii”, kwota 436.800,00zł z przeznaczeniem na zadanie „Zatrudnienie - kierunkiem dla Ciebie”, kwota 97.687,27z przeznaczeniem na zadanie „Poprawa estetyki i funkcjonalności oraz zwiększenie potencjału turystycznego Powiatowego Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Chęcinach - Filia Nr 4 w Nowej Słupi - poprzez modernizację infrastruktury”, kwota 40.129.218zł – na realizację zadań na drogach powiatowych (z tego kwota 21.856.538zł – środki z Funduszu Dróg Samorządowych, kwota 18.272.680zł – środki z gmin z tytułu pomocy finansowej).

WYDATKI

W 2022 roku zaplanowano wydatki na poziomie 211.233.238,47 zł, w tym:

- 1) bieżące - w kwocie 144.690.873,44zł
- 2) majątkowe - w kwocie 66.542.365,03zł.

Przy prognozowaniu wydatków budżetowych na rok 2022 r. i lata następne, zachodziła konieczność oszczędnego gospodarowania środkami finansowymi. Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową kierowano się racjonalizacją wydatków, przede wszystkim bieżących, dostosowując je do możliwości finansowych Powiatu przy jednoczesnym zachowaniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz utrzymaniu nadwyżki operacyjnej na poziomie zapewniającym obsługę zadłużenia. Wysokość prognozowanych kwot dla wydatków majątkowych zapewnia realizację przedsięwzięć rozpoczętych przed 2022 rokiem i rozpoczynających się w 2022 roku oraz zabezpiecza środki na lata kolejne. Racjonalizowana wysokość prognozowanych wydatków bieżących określanych dla lat następujących po 2022 roku, zapewniająca realizację zadań powiatu, ma związek z koniecznością wygospodarowania nadwyżek na działalności bieżącej, co jest niezbędnym warunkiem umożliwiającym obsługę dotychczasowego zadłużenia budżetu z tytułu zaciągniętych już kredytów oraz umożliwiającym finansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach oszacowane zostały w kwotach uwzględniających wysokość marży /wynikającej z podpisanych umów kredytowych/ i oszacowanego WIBOR-u.

W roku 2022 realizowane będą m.in. inwestycje, na które powiat pozyskał środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz z Funduszu Dróg Samorządowych.

PRZYCHODY BUDŻETU

W 2022 r. w budżecie Powiatu zaplanowano przychody w ogólnej kwocie 17.027.175,90 zł

W tym:

- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 16.297.175,90zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – w kwocie 730.000zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody przyjęte w WPF są sumą wysokości kwot spłat wynikających z harmonogramu podpisanych umów kredytowych.

W latach 2022-2028 Powiat planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli na spłaty rat zaciągniętych kredytów.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w 2022r. wynosi (- 12.652.911,90 zł). Deficyt ten planuje się pokryć wolnymi środkami (kwota 11.922.911,90zł) oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (kwota 730.000,00zł).

Strategia ograniczania nadmiernego deficytu będzie w dalszym ciągu realizowana. Począwszy od 2023r. prognozuje się dodatni wynik budżetu. Nadwyżkę budżetową w latach 2023-2028 planuje się w całości przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana w pozycji 6 załącznika nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego. Na koniec roku 2022 planowana kwota długu wynosi 36.656.707,00 zł.

Całkowita spłata długu nastąpi w 2028r. W latach 2023-2028 planowane spłaty zostaną sfinansowane z nadwyżki budżetowej. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do WPF. We wszystkich latach, dla których została ona wyliczona (lata 2022-2028), spełnia wymogi, o których mowa w art. 243 u.f.p.

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Powiatu Kieleckiego w latach 2022-2024 obejmuje dwie główne grupy:

1. wieloletnie 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 2009r. o finansach publicznych;
2. wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą, okres realizacji przedsięwzięcia, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.