

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu uchwalona przez Radę Powiatu w dniu 21 grudnia 2018 roku uchwałą Nr 21/III/2018 Rady Powiatu w Radomiu uległa istotnej zmianie w zakresie ilości zadań przyjętych do realizacji w 2020 roku i planowanych nakładów inwestycyjnych w latach 2020 – 2023. Jak również dotychczasowe przewidywania odnośnie osiągniętych w latach przyszłych dochodów i planowanych wydatków ogółem okazały się nierealne. Zmienione wielkości dochodów i wydatków bieżących w 2020 roku w stosunku do obecnie obowiązującej WPF powodują, iż w kolejnych latach należy urealnić planowane do osiągnięcia dochody o wskaźniki makroekonomiczne i w związku z tym również wydatki. Tym samym konieczne jest skorygowanie wielkości wydatków przeznaczonych na finansowanie wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych przy uwzględnieniu ich realizacji także w 2023 roku.

Ponadto w trakcie roku zaplanowano na 2020 rok zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 9 mln złotych z okresem spłaty na 6 lat, począwszy od 2021 do 2026 włącznie. Planując budżet na 2020 rok, zmianie uległa planowana kwota kredytu tj. 7,5 mln złotych i okres jego spłaty tj. 5 lat, co tym samym powoduje skrócenie okresu WPF.

W związku z powyższym zaproponowano Radzie Powiatu uchwalenie nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2025 obejmującej okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań proponując równocześnie utratę mocy obowiązującej aktualnej WPF.

Mając na uwadze spełnienie kryterium realistyczności prognozy założono wzrost dochodów bieżących o wskaźnik inflacji średniorocznej na lata 2021 – 2025 o 2,5% w oparciu o wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF jednostek samorządu terytorialnego.

Opracowując projekt budżetu na 2020 rok przy planowaniu dochodów budżetowych przyjęto kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej podane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w oparciu o pismo znak: ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 roku i kwoty dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i własnych w oparciu o pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu znak: WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23 października 2019 roku. Natomiast dochody własne z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych po analizie wykonania za III kwartały tego roku tj. założono o 611.175 złotych więcej niż plan roku bieżącego, ale o 2.000.000 mniej niż określono w w/w piśmie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, mając na uwadze zmiany przepisów w zakresie w/w podatku, jak również charakter informacyjno-szacunkowy tej wielkości.

Pozostałe dotacje na zadania własne realizowane na podstawie zawartych porozumień i umów przyjęto w wielkościach z nich wynikających, a pozostałe

dochody własne oszacowano w oparciu o analizę realności wykonania w roku ubiegłym, rzeczywiste wykonanie za III kwartały oraz przewidywane wykonanie w IV kwartale roku bieżącego.

Wydatki rzeczowe na 2020 rok zaplanowano uwzględniając 1,5% wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyłączając z bazy dofinansowania jednorazowe.

Odsetki, poręczenia i spłaty zaciągniętych kredytów wyliczono w oparciu o harmonogramy spłat.

Przy sporządzaniu WPF zachowane zostały relacje spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, planowanego do zaciągnięcia kredytu oraz potencjalnej spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń do prognozowanych dochodów, obliczonej na podstawie przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W stosunku do poprzedniej Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto na 2020 rok wzrost dochodów ogółem o 11.863.790,97 złotych, z tego dochody bieżące wzrosły o 7.506.634,97 złote, a majątkowe wzrosły o 4.357.156 złotych. Natomiast w poziomie wydatków odnotowano znaczny wzrost tj. o kwotę 17.269.146,01 złotych, z tego wzrost wydatków majątkowych o 22.851.629,20 złotych i spadek wydatków bieżących o 5.582.483,19 złote.

W wykazie przedsięwzięć w grupie wydatków bieżących wprowadzono nowy projekt „Program profilaktyki chorób zakaźnych w zakresie szczepień ochronnych przeciw grypie dla osób z grupy ryzyka w wieku powyżej 65 roku życia na lata 2020-2021” w kwocie 130.000 złotych. Ponadto w wykazie przedsięwzięć zwiększyły się przede wszystkim wydatki majątkowe o kwotę 29.873.390,80 złotych tj. na programy realizowane z udziałem środków europejskich o kwotę 1.163.695,20 złotych i na pozostałych zadaniach inwestycyjnych o 28.709.695,60 złotych (z tego na zadaniach drogowych o 20.896.190 złotych).

Wprowadzono również sześć nowych zadań inwestycyjnych na kwotę 1.968.179,20 złotych tj. „1115W Przytyk-Kożuchów – do drogi krajowej nr 48 – gmina Przytyk” na kwotę 200.000 złotych, „733 Zakrzew-Skaryszew – gmina Kowala, Wolanów, Zakrzew” na kwotę 250.000 złotych, „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniu dróg 733 i 3557W w miejscowości Kowala” na kwotę 60.000 złotych, „Poprawa stanu infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach poprzez rozbudowę infrastruktury, rewitalizację istniejącego budynku w jednej lokalizacji wraz z dokumentacją, nadzorem inwestorskim oraz zakup pierwszego wyposażenia” etap II na kwotę 247.250 złotych, „Poprawa stanu infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach poprzez rozbudowę infrastruktury, rewitalizację istniejącego budynku w jednej lokalizacji wraz z dokumentacją, nadzorem inwestorskim oraz zakup pierwszego wyposażenia” etap III na kwotę 148.350 złotych i „Rozbudowa, modernizacja i doposażenie Szpitala w Iłży w celu

zwiększenia dostępności usług medycznych SPZZOZ – Szpital w Iłży (sprzęt medyczny) wraz z adaptacją pomieszczeń pod montaż tomografu komputerowego” na kwotę 1.062.579,20 złotych.

Jednocześnie na 8 zadaniach zwiększono wydatki o kwotę 25.583.535,60 złotych, w tym na: zadaniach drogowych o kwotę 18.166.190 złotych i pozostałych zadaniach o kwotę 7.417.345,60 złotych, w tym w: „Poprawa stanu infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach poprzez rozbudowę infrastruktury, rewitalizację istniejącego budynku w jednej lokalizacji wraz z dokumentacją oraz zakup pierwszego wyposażenia” etap I o kwotę 7.324.461,60 złotych i „Wykonanie przyłącza gazowego wraz z projektem w DPS Jedlanka” o kwotę 92.884 złote. Zwiększając wydatki inwestycyjne wprowadzono do realizacji w 2020 roku 7 zadań, w tym 5 zadań drogowych (3517W, 3522W, 3539W, 3542W i 3560W), projekt ASI i „Rozwój infrastruktury w zakresie zrównoważonej mobilności miejskiej na terenie Gminy Miasta Radomia oraz Powiatu Radomskiego” ujęte dotychczas w wykazie przedsięwzięć z limitem „0” na kwotę 5.869.076 złotych. Natomiast zmniejszono wydatki na 6 zadaniach o kwotę 2.397.400 złotych, w tym na 5 zadaniach drogowych o kwotę 1.800.000 złotych z jednoczesną rezygnacją z ich realizacji w roku 2020 i na zadaniu „Przebudowa i modernizacja Bloku Operacyjnego i Działu Chirurgicznego Ogólnego w SPZZOZ – Szpital w Iłży o kwotę 597.400 złotych. Ponadto zrezygnowano z realizacji 3 zadań drogowych (3506W, 3543W i 3554W) w kwocie 1.150.000 złotych.

Zadania, gdzie limit zobowiązań jest niższy niż limit wydatków w poszczególnych latach, zostały uruchomione przed dniem uchwalenia WPF, czyli zaciągnięto na nie wcześniej zobowiązania.

Kalkulacja projektów budżetów w poszczególnych latach objętych prognozą przedstawia się następująco:

Na rok **2020** w WPF przyjęto dochody w wysokości **159.060.068** złotych (poz. 1 załącznika nr 1), w tym z:

- 1/ subwencji ogólnej 73.480.154 złote,
- 2/ dotacji celowych 32.691.267 złotych,
- 3/ środków z Funduszu Dróg Samorządowych 4.355.056 złotych,
- 4/ środków z Funduszu Pracy dla PUP 1.444.000 złotych,
- 4/ środków pozyskanych z innych źródeł 348.093 złote,
- 5/ dochodów własnych 46.741.498 złotych,

z tego z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 27.830.069 złotych,
- wpływów z opłaty komunikacyjnej 3.569.700 złotych,
- wpływów z usług głównie z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej 10.986.060 złotych,

- pozostałe dochody 4.355.669 złotych.

Wydatki natomiast przyjęto w wysokości **168.813.383,04** złote (poz. 2 załącznika nr 1), w tym: wydatki bieżące w wysokości 126.946.785,84 złotych (w tym wydatki na obsługę długu 502.578 złotych) i wydatki majątkowe 41.866.597,20 złotych.

Wynik finansowy budżetu będzie ujemny, czyli deficyt budżetowy w wysokości **9.753.315,04** złotych (poz. 3 załącznika nr 1).

Przychody budżetu w kwocie 15.678.315,04 złotych (poz. 4 załącznika nr 1) pochodzą z:

- planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie 7.500.000 złotych, który w kwocie 2.847.960 złotych przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu,
- niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 6.905.355,04 złotych, które w całości przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu,
- spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 1.272.960 złotych.

Rozchody budżetu stanowią będą kwotę 5.925.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną kredytem bankowych w kwocie 4.652.040 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 1.272.960 złotych.

Na 31 grudnia 2020 roku pozostanie do spłaty dług w wysokości 19.900.000 złotych.

Dane powyższe są zgodne z przyjętym przez Zarząd Powiatu projektem budżetu na 2020 rok.

W WPF na **2021** rok przyjęto dochody w wysokości **158.570.485** złotych. Wydatki zaprojektowano w wysokości **152.985.205** złotych, z tego: wydatki bieżące 134.668.405 złotych, a wydatki majątkowe 18.316.800 złotych.

Wynikiem budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 5.585.280 złotych.

Rozchody budżetu stanowią będą kwotę 6.525.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 5.585.280 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 939.720 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2021 wyniesie 13.375.000 złotych.

W WPF na **2022** rok przyjęto dochody w wysokości **162.534.747** złotych. Wydatki przyjęto w wysokości **157.516.347** złotych, z tego: wydatki bieżące 144.074.647 złotych, a wydatki majątkowe 13.441.700 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 5.018.400 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 5.625.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 5.018.400 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 606.600 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2022 wyniesie 7.750.000 złotych.

W WPF na **2023** rok przyjęto dochody w wysokości **166.598.116** złotych. Wydatki przyjęto w wysokości **162.288.156** złotych, z tego: wydatki bieżące 157.288.156 złotych, a wydatki majątkowe 5.000.000 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 4.309.960 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 4.750.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 4.309.960 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 440.040 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2023 wyniesie 3.000.000 złotych.

W WPF na **2024** rok przyjęto dochody w wysokości **170.763.069** złotych. Wydatki stanowić będą kwotę **169.703.109** złotych, z tego: wydatki bieżące 169.203.109 złotych, a wydatki majątkowe 500.000 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 1.059.960 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 1.500.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 1.059.960 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 440.040 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2024 wyniesie 1.500.000 złotych.

W WPF na **2025** rok przyjęto dochody w wysokości **175.032.146** złotych. Wydatki stanowić będą kwotę **173.532.146** złotych, z tego: wydatki bieżące 173.532.146 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 1.500.000 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 1.500.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów).

Kwota długu na koniec roku 2025 wyniesie 0 złotych.

Racjonalna gospodarka finansowa Powiatu w zakresie wydatków bieżących połączona z ograniczeniem kosztów obsługi zadłużenia, umożliwia spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zarówno w 2020 roku, jak i we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.