

**UCHWAŁA Nr /XXXVIII/2021
RADY POWIATU W RADOMIU
z dnia 29 grudnia 2021 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Radomskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) **Rada Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Radomskiego na lata 2022-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 i Wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2.

Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, innych niż kredyty i pożyczki w ścisłym znaczeniu.
3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 3.

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§4.

Traci moc obowiązującą Uchwała Nr 267/XXVI/2020 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Radomskiego z późniejszymi zmianami.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wnioskodawca
Zarząd Powiatu

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Panujący nadal stan epidemii COVID-19 w istotny sposób wpłynął na globalną gospodarkę. Wszelkie działania ukierunkowane są na wzmocnienie finansów publicznych. Ogromne środki są uruchamiane w ramach programów rządowych, co ma wpływ na Wieloletnią Prognozę Finansową.

W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu uchwalona przez Radę Powiatu w dniu 28 grudnia 2020 roku uchwałą Nr 267/XXVI/2020 Rady Powiatu w Radomiu uległa istotnej zmianie w zakresie ilości zadań przyjętych do realizacji w 2022 roku i planowanych nakładów inwestycyjnych w latach 2022-2025. Jak również dotychczasowe przewidywania odnośnie osiąganych w latach przyszłych dochodów i planowanych wydatków ogółem okazały się nierealne. Zmienione wielkości dochodów i wydatków bieżących w 2022 roku w stosunku do obecnie obowiązującej WPF powodują, iż w kolejnych latach należy urealnić planowane do osiągnięcia dochody o wskaźniki makroekonomiczne, a 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 2025 roku.

Ponadto zaplanowano na 2022 rok zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 10.000.000 złotych z okresem spłaty na 5 lat, począwszy od 2023 do 2027 włącznie.

W związku z powyższym, zaproponowano Radzie Powiatu uchwalenie nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2027 obejmującej okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań proponując jednocześnie utratę mocy obowiązującej aktualnej WPF.

Mając na uwadze spełnienie kryterium realistyczności prognozy założono wzrost dochodów bieżących o wskaźnik inflacji średniorocznej na lata: 2023 o 3%, 2024 o 2,7%, 2025, 2026 i 2027 o 2,5% w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF jednostek samorządu terytorialnego.

Opracowując projekt budżetu na 2022 rok przy planowaniu dochodów budżetowych przyjęto podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej i planowane kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych w oparciu o pismo znak: ST8.4750.5.2021

z dnia 14 października 2021 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.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021 roku. 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 rzeczywiste wykonanie za III kwartały oraz przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

Wydatki rzeczowe na 2022 rok zaplanowano uwzględniając 2% 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 2022 rok wzrost dochodów ogółem o 1.673.861,89 złotych, z tego dochodów bieżących o 99.561,89 złotych i dochodów majątkowych o 1.574.300 złotych. Natomiast w poziomie wydatków odnotowano wzrost o kwotę 13.117.381,43 złotych, z tego: wydatków bieżących o 7.314.681,43 złotych i wydatków majątkowych o 5.802.700 złotych.

W wykazie przedsięwzięć zwiększyły się wydatki bieżące o kwotę 580.495,98 złotych. W grupie pozostałych wydatków bieżących wprowadzono nowy projekt „Stypendium dla studentów uczelni wyższej o kierunku pielęgniarstwo” w kwocie 107.000 złotych. Jednocześnie zwiększono wydatki

o kwotę 473.495,98 złotych na 2 zadaniach tj. realizowanym z udziałem środków europejskich projekcie „Europejskie praktyki uczniów Czerwonego krokiem do kariery” o kwotę 73.495,98 złotych oraz w grupie pozostałych wydatków bieżących na zadaniu „Zimowe utrzymanie dróg” o kwotę 400.000 złotych. Ponadto w wykazie przedsięwzięć przede wszystkim zwiększyły się wydatki majątkowe na zadaniach inwestycyjnych per saldo o kwotę 2.761.001 złotych, z tego zwiększyły się na zadaniach drogowych o kwotę 5.606.321 złotych, a zmniejszyły na pozostałych zadaniach inwestycyjnych o kwotę 2.845.320 złotych.

Wprowadzono 2 nowe zadania inwestycyjne na kwotę 260.000 złotych tj. „Przebudowa pomieszczeń istniejącego oddziału pediatrii, pierwsze piętro budynek B wraz z dobudową szybu windowego Szpitala w Iłży” na kwotę 185.000 złotych i „Modernizacja infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Iłży” na kwotę 75.000 złotych. Jednocześnie na 5 zadaniach zwiększono wydatki o kwotę 3.242.776 złotych, w tym na: zadaniach drogowych o kwotę 3.186.691 złotych (Zapewnienie spójności komunikacyjnej dróg powiatowych 1133W Stara Błotnica-Jedlanka oraz 3511W Urbanów-Jedlanka, 3336W, 3561W) i pozostałych zadaniach o kwotę 56.085 złotych, w tym na: „Budowa Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Krzyżanowicach” o

kwotę 13.080 złotych i „Dostosowanie łazienek na parterze budynku oraz budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy sali gimnastycznej w budynku Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach” o kwotę 43.005 złotych. Zwiększając wydatki inwestycyjne wprowadzono do realizacji w 2022 roku

9 zadań, w tym 7 zadań drogowych (3509W, 3512W, 3517W, 3530W, 3545W, 3547W i 4010W), „Przebudowa i rozbudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Chwałowicach wraz z zakupem pierwszego wyposażenia ośrodka oraz budowa przy budynku ośrodka mini obserwatorium astronomicznego i amfiteatru” i „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 ujętych dotychczas w wykazie przedsięwzięć z limitem „0” na kwotę 5.744.524 złote. Natomiast zmniejszono wydatki na 5 zadaniach o kwotę 6.345.299 złotych, w tym na 3 zadaniach drogowych o kwotę 2.930.370 złotych (3539W, 3560W, 3570W) i pozostałych zadaniach o kwotę 3.414.929 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, nadzorem inwestorskim oraz zakup pierwszego wyposażenia” – etap II o kwotę 244.524 złote i „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 o kwotę 3.170.405 złotych z jednoczesną zmianą nazwy na „Modernizacja infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach” – III etap. Ponadto zmniejszając wydatki zdecydowano, że zadanie pn. „Budowa, dostawa i montaż zewnętrznego dźwigu elektrycznego dla uczniów z niepełnosprawnością ruchową i intelektualną w internacie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, Chwałowice 247”, które było zadaniem dwuletnim będzie realizowane w całości w 2022 roku w kwocie 141.000 złotych.

Zadania, gdzie limit zobowiązań jest niższy od limitu wydatków w poszczególnych latach, zostały uruchomione przed dniem uchwalenia niniejszej WPF, czyli zaciągnięto na nie wcześniej zobowiązania w oparciu o obowiązującą obecnie WPF.

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

Na rok **2022** w WPF przyjęto dochody w wysokości **173.181.007,43** złotych (poz. 1 załącznika nr 1), w tym z:

- 1/ subwencji ogólnej 80.754.804 złote,
 - 2/ dotacji celowych 36.998.536,50 złotych,
 - 3/ środków z Funduszu Pracy dla PUP 2.116.337,93 złotych,
 - 4/ środków pozyskanych z innych źródeł 365.502 złote,
 - 5/ dochodów własnych 52.945.827 złotych,
- z tego z tytułu:
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 29.101.122 złote,
 - wpływów z opłaty komunikacyjnej 3.984.000 złotych,
 - wpływów z usług głównie z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej 14.572.641 złotych,
 - pozostałe dochody 5.288.064 złote.

Wydatki natomiast przyjęto w wysokości **214.410.218,08** złotych (poz. 2 załącznika nr 1), w tym: wydatki bieżące w wysokości 152.134.196,59 złotych (w tym wydatki na obsługę długu 174.921 złotych) i wydatki majątkowe 62.276.021,49 złotych.

Wynik finansowy budżetu będzie ujemny, czyli deficyt budżetowy w wysokości **41.229.210,65** złotych (poz. 3 załącznika nr 1).

Przychody budżetu w kwocie 45.354.210,65 złotych (poz. 4 załącznika nr 1) pochodzą z:

- planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie 10.000.000 złotych, który w całości przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu,
- niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 23.803.678,09 złotych, które w całości przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu,
- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 10.476.232,56 złote, którą w kwocie 7.425.532,56 złotych przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu
- spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 1.074.300 złotych.

Rozchody budżetu stanowiąc będą kwotę 4.125.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 3.050.700 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 1.074.300 złotych.

Na 31 grudnia 2022 roku pozostanie do spłaty dług w wysokości 13.250.000 złotych.

Dane powyższe są zgodne z przyjętym przez Zarząd Powiatu projektem budżetu na 2022 rok.

W WPF na **2023** rok przyjęto dochody w wysokości **176.754.908,65** złotych.

Wydatki zaprojektowano w wysokości **172.575.008,65** złotych, z tego: wydatki bieżące 162.162.120,65 złotych, a wydatki majątkowe 10.412.888 złotych.

Wynikiem budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 4.179.900 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 5.250.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 4.179.900 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 1.070.100 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2023 wyniesie 8.000.000 złotych.

W WPF na **2024** rok przyjęto dochody w wysokości **181.527.291,18** złotych.

Wydatki przyjęto w wysokości **180.597.391,18** złotych, z tego: wydatki bieżące 171.444.891,18 złotych, a wydatki majątkowe 9.152.500 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 929.900 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 2.000.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 929.900 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 1.070.100 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2024 wyniesie 6.000.000 złotych.

W WPF na **2025** rok przyjęto dochody w wysokości **186.065.473,46** złote.

Wydatki przyjęto w wysokości **184.742.473,46** złote, z tego: wydatki bieżące 176.394.973,46 złote, a wydatki majątkowe 8.347.500 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 1.323.000 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 2.000.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową w kwocie 1.323.000 złotych i przychodami z udzielonych pożyczek w kwocie 677.000 złotych.

Kwota długu na koniec roku 2025 wyniesie 4.000.000 złotych.

W WPF na **2026** rok przyjęto dochody w wysokości **190.717.110,30** złotych.

Wydatki stanowić będą kwotę **188.717.110,30** złotych, z tego: wydatki bieżące 188.717.110,30 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 2.000.000 złotych.

Rozchody budżetu stanowić będą kwotę 2.000.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową.

Kwota długu na koniec roku 2026 wyniesie 2.000.000 złotych.

W WPF na **2027** rok przyjęto dochody w wysokości **195.485.038,06** złotych.

Wydatki stanowiąć będą kwotę **193.485.038,06** złotych, z tego: wydatki bieżące 193.485.038,06 złotych.

Wynikiem wykonania budżetu będzie nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 2.000.000 złotych.

Rozchody budżetu stanowiąć będą kwotę 2.000.000 złotych (spłaty rat kapitałowych kredytów) i pokryte zostaną nadwyżką budżetową.

Kwota długu na koniec roku 2027 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 2022 roku, jak i we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.