

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego na lata 2018 – 2027

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Częstochowskiego, obejmująca lata 2018 – 2027, co wynika z prognozy długu stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej. Prognoza została opracowana do 2027 roku, w którym to zostaną spłacone ostatnie zobowiązania zaciągnięte przez Powiat Częstochowski.

Stosownie do wymogów ustawy o finansach publicznych począwszy od 2014 roku konieczne jest spełnienie relacji wynikającej z art. 243 tej ustawy. Stanowi ona, iż spłata rat i odsetek w stosunku do dochodów ogółem danego roku musi być mniejsza bądź równa wskaźnikowi obliczonemu na podstawie średniej z trzech poprzednich lat, a wyliczonemu przy uwzględnieniu różnicy dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatków bieżących do dochodów ogółem.

Obliczona w ten sposób relacja pozwala stwierdzić, że dla Powiatu Częstochowskiego wskaźnik ten w każdym roku prognozy zostaje spełniony i kształtuje się na bezpiecznym poziomie. Wyliczony wskaźnik spłaty zobowiązań w poszczególnych latach przedstawia tabela dotycząca Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolumnach 9.1 – 9.7.1.

Dane ujęte do wyliczenia wskaźnika dotyczące wykonania lat 2015 – 2016 oraz plan wg stanu na dzień 30 września 2017 roku są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych i planu budżetu za III kwartały bieżącego roku.

W zakresie planu na 2018 rok wartości ujęte w prognozie są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2018 rok i zostały opisane w materiałach informacyjnych do tej uchwały.

W 2018 roku wydatki bieżące w kwocie 70 928 176 zł zostaną w całości sfinansowane dochodami bieżącymi w wysokości 81 030 362 zł. Planowana nadwyżka operacyjna wyniesie 10 102 186 zł. Wydatki majątkowe na 2018 rok zamkną się kwotą 26 268 773 zł i zostaną pokryte dochodami majątkowymi w wysokości 17 905 722 oraz nadwyżką operacyjną. Budżet na 2018 rok zamknie się planowaną nadwyżką w kwocie 1 739 135 zł. Spłata rat kapitałowych w 2018 roku od kredytów, pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i wyemitowanych obligacji komunalnych stanowić będzie kwotę 2 739 135 zł. Przyjęte w budżecie na 2018 rok przychody w wysokości 1 000 000 zł pochodzą z wolnych środków powstałych z rozliczenia budżetu za lata ubiegłe, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych.

W kolejnych latach 2019 – 2027 wydatki bieżące finansowane będą w całości dochodami bieżącymi. Budżety w tych latach zamkną się nadwyżką, która przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań.

Poszczególne wielkości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2018 – 2027 przedstawiają się następująco:

- 1) *Dochody ogółem* – w latach 2019 – 2022 kształtują się na zróżnicowanym poziomie z uwagi na pozyskane środki zewnętrzne na prace scaleniowe, których finansowanie przypada w tym okresie. W roku 2023 plan dochodów kształtuje się na poziomie 97 232 500 zł i w kolejnych latach nieznacznie rośnie w granicach 0,5%-0,7%. Dochody bieżące w latach objętych prognozą wykazują umiarkowany wzrost, który wynika z wyższego planowanego udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji oraz opłat pobieranych przez powiat. Najwyższy wzrost dochodów bieżących przypada na lata 2018 -2023 w związku z dofinansowaniem prac scaleniowych ze środków unijnych. Dochody majątkowe w 2018 roku wynoszą 17 905 722 zł i mają tendencję spadkową z uwagi na brak zaplanowanego w projekcie budżetu dofinansowania do inwestycji realizowanych na drogach powiatowych. Najwyższy poziom dochodów majątkowych przypada na rok 2022 i stanowi kwotę 28 480 000 zł co ma związek ze skumulowaniem się harmonogramu realizacji prac scaleniowych w tymże roku, środki zewnętrzne na ten cel mają wynieść 16 980 882 zł. Wielkości kwotowe dochodów majątkowych przyjęto na podstawie możliwości pozyskania dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, nie planuje się natomiast dochodów z tytułu sprzedaży majątku.
- 2) *Wydatki ogółem* – w latach 2018 – 2027 dostosowano do poziomu planowanych dochodów, gdyż założono, iż uzyskiwane dochody przeznaczone będą na sfinansowanie przypadających w danym roku spłat zadłużenia i w pozostałej części na pokrycie wydatków powiatu. Założono nieznaczny wzrost wydatków bieżących, który zabezpiecza funkcjonowanie jednostek oraz potrzeby związane z działalnością powiatu. W ramach wydatków bieżących zaplanowano również wydatki na obsługę długu, które w 2018 roku wyniosą 1 480 000 zł i będą sukcesywnie obniżać się do roku 2027, w którym to nastąpi całkowita spłata zadłużenia powiatu. W zestawieniu wydatków na obsługę długu nie występują odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
Wydatki majątkowe zostały skalkulowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne.
- 3) *Wynik budżetu* – w latach 2018 – 2027 planowana jest nadwyżka budżetowa, którą prognozuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji.
- 4) *Przychody* – planowane są tylko w 2018 roku w kwocie 1 000 000 zł, a ich źródłem będą wolne środki. Na obecnym etapie nie zakłada się zaciągania nowych zobowiązań.

- 5) *Rozchody* – w 2018 roku zaplanowano w kwocie 2 739 135 zł na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych. Od 2019 roku spłaty rat kapitałowych ulegają zwiększeniu i w późniejszych latach oscylować będą na poziomie powyżej 3 000 000 zł. Zakładane rozchody wynikają z harmonogramu spłat w związku zawartymi już umowami kredytowymi.
W rozchodach budżetu dotyczących spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w zestawieniu rozchodów nie występują wyłączenia z limitu spłat zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy.
- 6) *Kwota długu* – w poszczególnych latach jest pochodną kwoty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań. Planowana kwota długu w przyszłych latach ulegać będzie zmniejszeniu w związku z niezaciąganiem nowych zobowiązań. Całkowita spłata zobowiązań nastąpić ma w 2027 roku.
- 7) *Przeznaczenie nadwyżki budżetowej* – planowana nadwyżka w latach 2018 – 2027 zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek
- 8) *Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – zaplanowane są w 2018 roku w kwocie 41 296 430 zł, w kolejnych latach planuje się nieznaczny wzrost tej grupy wydatków.
- 9) *Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego* – są to wydatki związane z funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego oraz Rady Powiatu. Środki zaplanowane na ten cel w 2018 roku stanowią kwotę 17 468 677 zł i w kolejnych latach zakłada się niewielki wzrost tych wydatków w granicach 1%.
- 10) *Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy dotyczące przedsięwzięć* – zgodne są z kwotami ujętymi w załączniku nr 2 dotyczącym wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Planowana kwota na 2018 rok wynosi 18 391 548 zł, z czego 1 915 131 zł to wydatki bieżące, natomiast wydatki majątkowe stanowią 16 476 417 zł. Ustalone limity na lata 2018 – 2023 wynikają przede wszystkim z realizacji zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego.
- 11) *Wydatki inwestycyjne kontynuowane* – w 2018 roku wydatki te wyniosą 16 476 417 zł i są to wydatki inwestycyjne rozpoczęte w latach wcześniejszych. Zostały wyliczone na podstawie wykazu przedsięwzięć do WPF.

- 12) *Nowe wydatki inwestycyjne* – to takie, które rozpoczynają się od 2018 roku i w budżecie powiatu stanowią kwotę 9 757 356 zł.
- 13) *Wydatki majątkowe w formie dotacji* – ustalane w 2018 roku na poziomie 35 000 zł i dotyczą dotacji dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Częstochowie oraz dotacji dla Katolickiego Stowarzyszenia Osób Niepełnosprawnych w Koniecpolu na rzecz Warsztatu Terapii Zajęciowej. W kolejnych latach prognozy nie planuje się wydatków w tym zakresie.
- 14) *Dochody bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich* – wyniosą w 2018 roku – 1 907 731 zł (w tym środki europejskie to kwota 1 287 112 zł) i są zgodne z danymi wynikającymi z projektu budżetu. Zróżnicowany poziom tej grupy dochodów zaplanowany do roku 2023 wynika z harmonogramu prac scaleniowych.
- 15) *Dochody majątkowe na programy finansowane z udziałem środków europejskich* – dochody te zgodnie z projektem budżetu na 2018 rok wyniosą 3 287 379 zł (w tym środki europejskie to kwota 2 747 171 zł). Znaczne dochody z tego tytułu w kwocie 16 980 882 zł planuje się na 2022 rok i wynikają z planowanego zakończenia prac scaleniowych inwestycyjnych.
- 16) *Wydatki bieżące na projekty realizowane z udziałem środków europejskich* – wyniosą w 2018 roku 1 915 131 zł i są to wydatki na prace scaleniowe, programy poprawiające jakość kształcenia edukacyjnego w szkołach powiatu. W kolejnych latach poziom tych wydatków ma odzwierciedlenie w poziomie dochodów z udziałem środków europejskich.
- 17) *Wydatki majątkowe na projekty realizowane z udziałem środków europejskich* - w 2018 roku kształtują się na poziomie 4 998 780 zł, w ramach których zaplanowano inwestycję drogową oraz wydatki dotyczące unowocześniania baz dydaktycznych w szkołach powiatu, jak również termomodernizację jednego z domów pomocy społecznej. W kolejnych latach wysokość tych wydatków dostosowano do planowanego poziomu pozyskania środków zewnętrznych. Największa kumulacja wydatków z tego tytułu w wysokości 16 980 882 zł przypada na rok 2022, który jest rokiem kończącym program w zakresie scalania gruntów.
- 18) *Wydatki na wkład krajowy w związku z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków europejskich* – koszty finansowane z własnych środków powiatu, budżetu państwa oraz budżetu gminy w ramach wydatków na realizację projektów europejskich. Wydatki na 2018 rok wynoszą 2 879 628 zł i zaplanowano je do roku 2023 w związku z zakończeniem bieżących prac scaleniowych.