

Objaśnienie

do Uchwały Rady Powiatu w Kielcach zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego

W związku z wejściem w życie z dniem 1 lutego 2013r. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz zmianą ustawy o finansach publicznych, dotyczącą wieloletniej prognozy finansowej, jak również zmianami w planie dochodów i wydatków budżetu powiatu kieleckiego w 2013r., zachodzi potrzeba dostosowania uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego do obowiązujących przepisów oraz do zmian w budżecie powiatu na 2013r.

Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego na lata 2013-2029 został wykonany w pełnych złotych. Rokiem bazowym jest rok 2012, który został przyjęty w wysokości wartości planu na koniec III kwartału. Załącznik ten łączy elementy Załącznika Nr 1 i Załącznika Nr 2 do uchwały Nr XVII/1/13 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 28 stycznia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego. Okres jakiego dotyczy Załącznik Nr 1 kończy się na roku 2029 tj. roku w którym dług Powiatu Kieleckiego wynosi zero.

Dodatkowe pozycje wykazane w Załączniku Nr 1, wynikające z formularza nowego rozporządzenia to m.in. wyszczególnienie:

- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2012r. znak: ST4/4820/664/2012/1374 wartość dochodów w 2013r. szacuje się na poziomie 24 308 002 zł, jednak biorąc pod uwagę wykonanie roku 2012 tj. 20 135 716 zł przy planie 20 710 518 zł, a jednocześnie wysoki wzrost prognozowanych w 2013r. tych dochodów w porównaniu z 2012r., przyjęto w 2014r. ich szacunek na poziomie 23 000 000 zł, natomiast w latach następnych prognozuje się ich wzrost rocznie o kwotę 1 000 000 zł),
- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (wartość dochodów w 2013r. szacuje się na poziomie 300 000 zł, jednak biorąc pod uwagę wykonanie roku 2012 tj. 456 793 zł przy planie 200 000 zł, przyjęto w 2014r. szacunek tych dochodów na poziomie 400 000 zł, natomiast w latach następnych dochody te prognozuje się na poziomie 500 000 zł),
- informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych (w tym m.in. wydatków inwestycyjnych kontynuowanych oraz nowych wydatków inwestycyjnych),
- finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy,
- kwot dotyczących przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku,
- danych uzupełniających o długu i jego spłacie.

Prognozowane wartości przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące 2013 roku są ściśle związane z budżetem Powiatu Kieleckiego na 2013 rok.

Wykazane w Załączniku Nr 1, do niniejszej uchwały, wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy (poz. 11.3) w kwocie 33 140 197 zł w roku 2013, w tym wydatki bieżące (poz. 11.3.1) w kwocie 2 140 640 zł, natomiast wydatki majątkowe (poz. 11.3.2) w kwocie 30 999 557 zł są zgodne z kwotami wykazanymi w Załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” – wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3) , w tym bieżące i majątkowe

w kolumnie Limit 2013. Taka zgodność danych wykazanych w pozycji 11.3 , 11.3.1 , 11.3.2 Załącznika Nr 1 do z danymi wykazanymi z Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały dotyczy również lat 2014 – 2020.

Wysokość dochodów i wydatków roku 2013 (w tym bieżących i majątkowych), wykazanych w Załączniku Nr 1, jest zgodna z budżetem powiatu na 2013 rok. Dochody ogółem stanowią kwotę 120 378 120 zł (w tym: bieżące – 109 035 745 zł, majątkowe – 11 342 375zł). Wydatki ogółem stanowią kwotę 145 325 813 zł (w tym: bieżące – 100 308 400 zł, majątkowe – 45 017 413 zł).

Zgodnie z danymi zawartymi w Załączniku Nr 1 w 2013 r. na konie roku budżetowego planowany jest do zaciągnięcia kredyt w wysokości 12.931.886 zł. Źródłem spłaty tego kredytu będą dochody własne powiatu w wysokości 1.300.000 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań w miesiącu styczniu i lutym 2014 roku (dwie równe ratach po 650.000 zł każda) oraz kredyt konsolidacyjny, który powiat zamierza zaciągnąć w roku 2014.

Konsolidacja zadłużenia i zaciągnięcie w tym celu kredytu w wysokości 65.296.177zł, została zaplanowana na rok 2014. Po konsultacjach z bankami kredytującymi, powyższy kredyt zostanie zaciągnięty do dnia 31 marca 2014 roku na okres 15 lat z dwuletnim okresem karencji do dnia 31 marca 2016 r. Kredyt zostanie spłacony w 156 rat do 28 lutego 2029 r. (156 rat gdzie wartość jednej raty do spłaty wynosi $418.565 * 155 = 64.877.575$ zł + 1 rata w wysokości 418.602 zł.). Zgodnie z regułą konsolidacji powyższy kredyt nie zostanie przekazany na rachunek powiatu (operacja pozabilansowa) lecz bezpośrednio zostanie przekazany na rachunki zaciągniętych w latach poprzednich kredytów w poszczególnych bankach kredytujących.

W związku z powyższym w roku 2014 po stronie rozchodów została zaplanowana kwota 2.314.272 zł (wynikająca z zawartych umów) stanowiąca wysokość rat dotychczas zaciągniętych kredytów, aż do momentu ich całkowitej spłaty (kredytem konsolidacyjnym) tj. do dnia 31 marca 2014 roku.

Zaplanowane w poszczególnych latach wydatki dotyczące obsługi długu zostały wyliczone na podstawie średniej wartości WIBOR 1M w wysokości 4,8% i marży banku określonej w umowie kredytowej poszczególnych kredytów (dotyczy to wartości już zaciągniętych zobowiązań). W przypadku kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2013 jak i kredytu konsolidacyjnego zaplanowanego na rok 2014 przyjęto do wartości oszacowania bezpieczny wskaźnik procentowy tj. marżę jaką może zaproponować bank przy zaciąganiu kredytu.(tj.1,25%).

Załącznik Nr 2 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego została sporządzona na lata 2013-2020. Okres ten w porównaniu z uchwałą Nr XVII/1/13 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 28 stycznia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego został wydłużony o 3 lata z uwagi na ujęcie w wykazie przedsięwzięcia pn. Trwałość projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej”, realizowanego w latach 2016-2020.

W związku ze zmianą przepisów, przedsięwzięciami nie są już: wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego. Jednocześnie dokonano aktualizacji pozostałych przedsięwzięć tj.:

-przedsięwzięcie pn. „Budowa hali sportowej w Łopusznie” zostało przeniesione z wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem

środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp do pozostałych wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe,

- przedsięwzięcia pn. „Zimowe utrzymanie dróg i odwodnienie dróg”, „Wynajem pomieszczeń, ubezpieczenia i dozór majątku, paliwo do sprzętu i samochodów”, „Zakup tablic rejestracyjnych i druków komunikacyjnych, usuwanie i parkowanie pojazdów z dróg na terenie powiatu kieleckiego”, „Ubezpieczenia, aktualizacja oprogramowania i programów komputerowych”, zostały przeniesione z pozostałych wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe do umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- przedsięwzięcia pn. „Trwałość projektów – bieżące utrzymanie dróg realizowanych przy współudziale środków unijnych 2011-2017”, „Realizacja umowy WBP” zostały przeniesione z umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe,
- do wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe dodano nowe przedsięwzięcia pn. „Realizacja umowy WDK”, „Trwałość projektu – Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej”.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.