

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXXVI/219/21
Rady Powiatu Świeckiego
z dnia 27 pa dziernika 2021 r

OBJAŚNIENIA

Wypełniając zapisy art. 226 ust.1 pkt 7 przedstawiono poniżej w formie opisowej objaśnienia co do zaprojektowanych wartości w prognozie:

- 1) w związku z długim horyzontem czasowym prognozy wynikającym z planów związanych z emisją obligacji komunalnych i ich spłatą do 2029 roku przyjęto uproszczone założenia co do dochodów uwzględniające ich wzrost w części bieżącej w średniorocznym tempie 2%. Uznano, iż wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. Wyjątkiem jest rok 2022 gdzie założono spadek dochodów na poziomie 2% (programy socjalne typu 500 plus oraz 300 plus nie będą finansowane z dotacji budżetowych oraz zakłada się spadek dochodów z PIT w związku z Nowym Ładem) , dochód z CIT zaplanowano w całym okresie na stałym poziomie w wysokości 3.000.000 zł (tj ok 70% wykonania z roku 2020)
- 2) przy planowaniu dochodów majątkowych założono uwzględnienie ich projekcji do 2022 roku. Dochody w roku 2022 mają w swoich założeniach w części finansować zakładane przedsięwzięcia. W szczególności zakłada się pozyskiwanie środków na inwestycje od gmin w ramach tzw partnerstwa publiczno-publicznego. W tym celu zawarto z burmistrzami i wójtami gmin z terenu powiatu intencyjne porozumienia zawierające rodzaj inwestycji, rok, prognozowaną kwotę oraz strukturę finansowania. W latach 2009-2020 powiat uzyskał dofinansowanie na 25 z 26 składanych projektów w ramach rządowego programu drogowego. Domniemywać można zatem, że istnieje duże prawdopodobieństwo wygrania kolejnych konkursów w programie, który jest następcą narodowego programu przebudowy dróg lokalnych. W przypadku przeciwnym będzie trzeba korygować wieloletnią prognozę finansową i poszczególne roczne budżety. W szczególności zaplanowano następujące dochody majątkowe w roku 2022:

Rok 2022: 27.400.000 zł

- Dotacja z Gminy Lniano na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1234C Błędzim - Ostrowite": **300 000 zł**
- Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1234C Błędzim - Ostrowite": **800.000 zł**
- Dotacja od Gminy Pruszcz na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1295C Topolno - Trzeciewiec": **1.000.000 zł**
- Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi

- powiatowej nr 1295C Topolno - Trzeciewiec": **1.600.000 zł**
- Dotacja od Gminy Lniano na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1210C Wierzchy - Brzemiona": **400.000 zł**
 - Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1210C Wierzchy - Brzemiona": **600.000 zł**
 - Dotacja od Gminy Drzycim na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1244C Dąbrówka - Biechowo oraz nr 1245C Biechówko - Biechowo": **400.000 zł**
 - Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1244C Dąbrówka - Biechowo oraz nr 1245C Biechówko - Biechowo": **2.300.000 zł**
 - Dotacja celowa z Samorządu Województwa na zadanie pod nazwą: "Przebudowa dróg powiatowych w powiecie świeckim na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 240 do miejscowości Laskowice od ul. Miodowej do ul. Wojska Polskiego oraz od drogi wojewódzkiej nr 214 do miejscowości Osie odcinek drogi powiatowej nr 1048C Osie - Warlubie": **4.000.000 zł**
 - Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa dróg powiatowych w powiecie świeckim na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 240 do miejscowości Laskowice od ul. Miodowej do ul. Wojska Polskiego oraz drogi wojewódzkiej nr 214 do miejscowości Osie odcinek drogi powiatowej nr 1048C Osie - Warlubie": **4.000.000 zł**
 - Dotacja z Unii Europejskiej w ramach podpisanej umowy na realizowane zadanie drogowe związane z przebudową ulicy Wojska Polskiego w Świeciu: **12 000 000 zł**
- 3) przy planowaniu wydatków bieżących założono wzrost wydatków o 2% średniorocznie z wyjątkiem roku 2022 (spadek o 5%) spowodowany odebraniem zadań z zakresu administracji rządowej polegającym na wypłacie świadczeń a także koniecznością dopasowania strony wydatkowej do spadających dochodów bieżących
- 4) wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe. Taka konstrukcja wieloletnich planów pozwala na wygospodarowanie co roku kwoty rzędu kilku milionów złotych na inwestycje, głównie inwestycje drogowe. Inwestycje zaplanowano do roku 2022.
- 5) Nadwyżka budżetowa w roku 2020 wyniosła 10 907 150,65 zł, z tego wprowadzono na sfinansowanie deficytu w roku 2021 kwotę: 10.098.453 zł, z tym, że 3.744.800 zł stanowią niewykorzystane środki pieniężne, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w innych ustawach (środki z Funduszu Inwestycji lokalnych przekazane i niewykorzystane w roku 2020) a 461 991 zł (środki na zadania geodezyjne niewykorzystane w roku 2020)
- 6) Stan wolnych środków na koniec 2020 roku wyniósł 9.544.350,89 zł z czego 2.970.020 zł zaangażowano na spłatę rozchodów w 2021 roku, 1.566.310 zł na pokrycie deficytu w roku 2021. Pozostają zatem nie rozdysponowane wolne środki w wysokości 5 008 020,89 zł, które mogą ewentualnie w przyszłości stanowić źródło spłaty rozchodów w roku 2022 oraz deficytu w roku 2022
- 7) W roku 2021 założono zaciągnięcie kredytu w wysokości 3.000.000 zł w całości na pokrycie planowanego deficytu. Kredyt spłacany będzie latach 2022-2026.

- 8) W roku 2020 zaciągnięto również niestandardowy dług, który ma charakter ekonomiczny podobny do kredytu i pożyczki. Jest to leasing samochodu, a kwota zobowiązania z tego tytułu na koniec 2020 roku wyniesie 65 757,24 zł i znalazła się w prognozie w pozycjach 6, 6.1, 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1 oraz 10.7.2.1.1 jako kwota długu planowana do spłaty z wydatków. Ze względu na niską wysokość zobowiązania leasingowego nie podlegała ona oddzielnemu opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Wynika to z art. 91 ust.3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.
- 9) W roku 2021 nastąpiło częściowe umorzenie pożyczki zaciągniętej w BGK w wysokości 80 000 zł. wykazano to w pozycji 10.8

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, iż Powiat Świecki posiada zdolność ekonomiczną do zaciągnięcia kredytu, albowiem mieści się w ramach ograniczeń ustawowych o których mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych. Największe zbliżenie występuje w roku 2023 prognozy, gdzie dopuszczalny prognozowany wskaźnik w oparciu o wykonany budżet wynosi 4,05%, natomiast rzeczywisty 6,64%. Ponadto konstruując prognozę finansową skorzystano z zapisów art.15zob ust.1 ustawy z dnia 2 marca 2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r, poz. 1842). Wyłączono ze wskaźnika zadłużenia kredyt na pokrycie kwoty ubytku dochodów, będących skutkiem wystąpienia COVID-19 zgodnie z treścią art.15zoa ust.2 i 3. Ubytek dochodów z tytułu PIT i CIT wyniósł 1 572 860 zł a do wyłączenia uwzględniono kwotę zaciągniętego kredytu w roku 2020 wysokości 1.500.000 zł oraz prognozowanych odsetek w łącznej wysokości 70.000 zł. Kwoty odsetek wykazano w wierszu 2.1.3.3 odpowiednio dla roku 2021: 30.000 zł, dla roku 2022: 20.000 zł oraz dla roku 2023: 10.000 zł. Kwoty kapitału od zaciągniętego kredytu wykazano w wierszu 5.1.1.4 odpowiednio dla roku 2021: 500.000 zł, dla roku 2022: 500.000 zł oraz dla roku 2023: 500.000 zł. Sumę odsetek oraz rozchodów stanowią natomiast zapisy wiersza 10.10