

Załącznik nr 3  
do Uchwały nr .....  
Rady Powiatu Świeckiego  
z dnia .....

### **OBJAŚNIENIA**

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

- 1) Przy planowaniu dochodów z tytułu PIT i CIT uwzględniono ich wzrost w wysokości prognozowanego przez Ministerstwo Finansów wzrostu PKB. Co do subwencji ogólnej zaplanowano większy wzrost w roku 2023 w porównaniu z rokiem 2022, ponieważ w prognozie roku 2022 brak nowej kategorii subwencji jaki przysługiwać będzie powiatom właśnie od roku 2023, a mianowicie subwencji rozwojowej. Nie uwzględniono też w prognozach uzupełnienia subwencji na wydatki roku 2022, która wpłynie jeszcze w roku 2021 z uwagi na brak możliwości wprowadzenia jej do budżetu roku 2022 na tym etapie planowania. Te czynniki powodują, że baza subwencyjna w roku 2022 w odniesieniu do której planuje się wzrost subwencji w roku 2023 jest znacząco zaniżona. Zakłada się też dalszy wzrost subwencji oświatowej. W latach 2024-2038 założono średnioroczny wzrost subwencji o 1 milion złotych. Pozostałe dochody bieżące i to zarówno dotacyjne jak i własne zaprognozowano przy wskaźniku zbliżonym do inflacji, a mianowicie średniorocznie 3%. Dla dotacji wyjątek stanowi rok 2023 gdzie zaplanowano wzrost o 6,8% i dla dochodów bieżących również ten rok gdzie zaplanowano wzrost dochodów o 10,5%. Zakłada się, że rok 2023 będzie pierwszym pełnym rokiem gdzie nastąpi odbicie po kryzysie covidowym, który zniżył głównie dochody bieżące własne. Wydatki bieżące założono, że będą się zwiększać w tempie 2% średniorocznie z wyjątkiem wydatków osobowych, gdzie założono wzrost na poziomie wzrostu dochodów bieżących własnych tj 3%. Brak równowagi w części bieżącej budżetu w roku 2022 spowodowany jest spadkiem dochodów z PIT, który to jest konsekwencją zmian podatkowych przewidzianych w Polskim Ładzie i brakiem możliwości pokazania do zbilansowania uzupełnienia subwencji, które wpłynie do budżetu jeszcze w 2021 roku. Od 2023 do systemu wejdzie subwencja rozwojowa, która podwyższy stronę dochodową zapewniając bilansowanie się budżetu w części bieżącej.
- 2) Horyzont wieloletniej prognozy finansowej wydłużono do roku 2038 z uwagi na zaplanowanie jednego zadania w partnerstwie publiczno-prywatnym. W założeniach ma to być inwestycja drogowa finansowana w dużej części ze środków unijnych oraz przy wsparciu dotacją z Gminy Świecie. Planowana wartość inwestycji wyniesie 40 milionów złotych, przy czym z UE planuje się pozyskać 34 miliony oraz z Gminy Świecie 3 miliony. Pozostałe 3 miliony sfinansuje partner prywatny, który splecony zostanie przez 15 lat w wysokości średniorocznie 300 000 zł. Zakłada się, że dwa z trzech ryzyk spoczywać będą na partnerze prywatnym w związku z czym zobowiązania z tytułu umowy ppp nie będą zaliczać się do długu.
- 3) przy planowaniu dochodów majątkowych założono uwzględnienie ich w projekcji do

2025 roku. Dochody te w swoich założeniach w istotnej części mają finansować zakładane przedsięwzięcia. Prognozuje się pozyskać dotacje od gmin zgodnie z przyjętym programem drogowym, środki z UE, Krajowego Planu Odbudowy, środki z Rządowego Programu Przebudowy Dróg a także środki z Nowego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych. W przypadku nie pozyskania jakiegokolwiek z założonych dotacji konieczna będzie korekta WPF. W szczególności zaplanowano:

### **Rok 2023: 69 130 000 zł**

- Dotacja z RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zadanie pod nazwą: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk - Świecie - Dworzysko etap III oraz drogi nr 1289C (ulica Mickiewicza). Jest to projekt hybrydowy zakładany do realizacji w formule PPP : **34 000 000 zł**
- Dotacja z Gminy Świecie na zadanie pod nazwą: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk - Świecie - Dworzysko etap III oraz drogi nr 1289C (ulica Mickiewicza): **3 000 000 zł**
- Dotacja z Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1271C Pruszcz - Zawada": **5 300 000 zł**
- Dotacja od Gminy Pruszcz na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1271C Pruszcz - Zawada": **150 000 zł**
- Dotacja z Gminy Świekatowo na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1041C Bładzim - Świekatowo": **900 000 zł**
- Dotacja z Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1281C Bukowiec -Gruczno": **4 300 000 zł**
- Dotacja z Gminy Bukowiec na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1281C Bukowiec -Gruczno" : **150 000 zł**
- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1227C Buczek - Skrzyńki oraz 1229C Czersk Świecki - Laskowice" : **1 500 000 zł**
- Dotacja celowa z Gminy Jeżewo na zadanie pod nazwą "Przebudowa drogi powiatowej nr 1227C Buczek - Skrzyńki oraz 1229C Czersk Świecki - Laskowice" : **750 000 zł**
- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1291C Terespol -DW240 i 1293C Polski Konopat - Terespol": **1.500.000 zł**
- Dotacja z Gminy Świecie na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1291C Terespol - DW240 i 1293C Polski Konopat - Terespol": **750 000 zł**
- Dotacja z Unii Europejskiej na zadanie pod nazwą: "Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Lniano - Gródek -Drzycim": **3 060 000 zł**
- Dotacja z Gminy Drzycim na zadanie pod nazwą: "Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Lniano - Gródek - Drzycim": **90 000 zł**
- Dotacja z Gminy Lniano na zadanie pod nazwą: "Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Lniano - Gródek - Drzycim": **80 000 zł**
- Dotacja ze środków UE na zadanie pod nazwą: "Budowa wiślanej trasy rowerowej Nowe - Dragacz - Sartowice": **9 900 000 zł**
- Dotacja z Gminy Dragacz na zadanie pod nazwą: "Budowa wiślanej trasy rowerowej Nowe - Dragacz - Sartowice": **350 000 zł**

- Dotacja od Gminy Nowe na zadanie pod nazwą: "Budowa wiślanej trasy rowerowej Nowe - Dragacz - Sartowice": **150 000 zł**
- Dotacja od Gminy Świecie na zadanie pod nazwą: "Budowa wiślanej trasy rowerowej Nowe - Dragacz -Sartowice": **50 000 zł**
- Dotacja od Gminy Warlubie na zadanie pod nazwą: "Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej Płochocin - Płochocinek": **150 000 zł**
- Dotacja Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1205C Lipinki - Zdrojewo na odcinku do Krzewin": **2 000 000 zł**
- Dotacja od Gminy Warlubie na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1205C Lipinki - Zdrojewo na odcinku do Krzewin": **1 000 000 zł**

#### **Rok 2024: 10 000 000 zł**

- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1235C Jeziorki - Siemkowo": **1 100 000 zł**
- Dotacja z Gminy Lniano na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1235C Jeziorki - Siemkowo": **550 000 zł**
- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1201C Stara Rzeka - Osie": **1 400 000 zł**
- Dotacja z Gminy Osie na zadanie pod nazwą: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1201C Stara Rzeka -Osie": **700 000 zł**
- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1219C Nowe - Komorsk - Wielki Lubień": **3 200 000 zł**
- Dotacja z Gminy Warlubie na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1219C Nowe - Komorsk - Wielki Lubień": **900 000 zł**
- Dotacja od Gminy Dragacz na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1219C Nowe- Komorsk -Wielki Lubień": **700 000 zł**
- Dotacja celowa z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1274C Zbrachlin -Cieleszyn": **700 000 zł**
- Dotacja od Gminy Pruszcz na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1274C Zbrachlin -Cieleszyn": **350 000 zł**
- Dotacja z Gminy Świekatowo na zadanie pod nazwą: "Przebudowa ulicy dworcowej w Świekatowie": **400 000 zł**

#### **Rok 2025: 13 800 000 zł**

- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1243C Gródek - Biechówko": **1 400 000 zł**
- Dotacja z Gminy Drzycim na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1243C Gródek -Biechówko": **700 000 zł**
- Dotacja z Gminy Lniano na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1233C Lniano -Bramka": **800 000 zł**
- Dotacja z Gminy Pruszcz na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1275C Bukowiec -Stanisławie": **900 000 zł**

- Dotacja w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zadanie pod nazwą: "Włączenie strefy inwestycyjnej Vistula Park II w Sulnowie do węzła przy drodze ekspresowej S5 w Sartowicach": **7 650 000 zł**
- Dotacja z Gminy Jeżewo na zadanie pod nazwą: "Włączenie strefy inwestycyjnej Vistula Park II w Sulnowie do węzła przy drodze ekspresowej S5 w Sartowicach": **300 000 zł**
- Dotacja od Gminy Świecie na zadanie pod nazwą: "Włączenie strefy inwestycyjnej Vistula Park II w Sulnowie do węzła przy drodze ekspresowej S5 w Sartowicach": **400 000 zł**
- Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1206C Kamionka (gr.wojew.) - Nowe: **1 100 000 zł**
- Dotacja z Gminy Nowe na zadanie pod nazwą: "Przebudowa drogi powiatowej nr 1206C Kamionka (gr.wojew.) - Nowe: **550 000 zł**

- 4) wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe. Inwestycje zaplanowano do roku 2025.
- 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) Skumulowany stan wolnych środków, środków wynikających z nadwyżki budżetowej oraz ze szczególnych zasad wykonania budżetu na koniec 2020 roku wyniósł zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS: 20 451 501,54 zł z czego 17 166 271 zł zaangażowano na spłatę rozchodów w 2021 roku oraz na pokrycie deficytu w roku 2021. Pozostają zatem nie rozdysponowane wolne środki w wysokości 3 285 230,54 zł, które zaangażowano na spłatę rozchodów w roku 2022 oraz deficytu w roku 2022 w wysokości ogółem 3 284 855 zł.
- 7) W roku 2022 założono również sfinansowanie deficytu przychodami wynikającymi ze szczególnych zasad wykonania budżetu. Na wydzielonych rachunkach bankowych znajdują się bowiem środki Funduszu Inwestycji Lokalnych przekazane z budżetu państwa, którymi finansowane będą inwestycje w roku 2022,
- 8) W roku 2022 założono zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.000.000 zł w całości na pokrycie planowanego deficytu. Kredyt spłacany będzie latach 2023-2027.
- 9) W roku 2023 założono zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.000.000 zł który zostanie przeznaczony na spłatę rozchodów. Kredyt spłacany będzie w latach 2024-2028.

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 2024 prognozy, gdzie dopuszczalny prognozowany wskaźnik wynosi 4,35%, natomiast rzeczywisty 3,40%. Z

analizy kształtowania się wskaźnika wynika jednak, że dla Powiatu Świeckiego lepszym rozwiązaniem będzie uwzględnienie siedmioletniego okresu tj lata 2015-2021. Wynika to z faktu, że rzeczywista osiągnięta nadwyżka operacyjna w latach 2015-2021 była wyższa o ok 300 000 zł od tej za lata 2019-2021. Zaniżenie nadwyżki następuje bowiem zawsze w roku ostatnim, gdzie uwzględnia się jej wielkość wg planu po III kwartałach, a wykonanie zawsze jest lepsze. Przy braniu okresu siedmioletniego ten ostatni gorszy rok mniej będzie ważył w wyliczeniu średniej niż w przypadku okresu trzyletniego. 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