

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego

Zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych została opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Kieleckiego obejmująca lata od 2013 do 2017 roku, która służy ocenie finansowej Powiatu oraz umożliwia analizę jego potencjału inwestycyjnego i zdolności kredytowej.

Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego na lata 2013-2017 został wykonany w pełnych złotych. Rokiem bazowym jest rok 2012, który został przyjęty w wysokości wartości planu na koniec III kwartału.

Okres jakiego dotyczy Załącznik Nr 1 tj. lata 2013 – 2017 jest ściśle związany z wykazem przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 3, a w szczególności przedsięwzięć dotyczących zapewnienia trwałości projektów, które w części były finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), które wymagają zapewnienia trwałości projektu przez okres pięciu lat od daty jego zakończenia tj. do 2016 r. Pozostałe przedsięwzięcia wykazane w Załączniku Nr 3, a w szczególności umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zostały przyjęte w prognozach do roku 2017. Przedsięwzięcia, o których mowa powyżej wynikają z umów zawartych na czas nieokreślony lub takich które wymagają kontynuacji.

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

Kwota wykazanych wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w wysokości 50.460.839 zł poz. 1.2.1. Załącznika Nr 1 (rok 2013) stanowi wartość wykazaną w budżecie roku 2013. Wartości przyjętych wynagrodzeń wraz ze składkami od nich naliczanych na lata 2014-2017 zostały zwiększone corocznie o 101 %. Wzrost ten wynika z przeprowadzonej analizy wynagrodzeń w latach poprzednich.

Wykazane w Załączniku Nr 1 wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 i 2 (pozycja 1.2.3) w kwocie 14.763.783 zł (rok 2013) oraz poręczenia i gwarancje (pozycja 1.2.4) w kwocie 465.008 zł (rok 2013), stanowią ogółem wartość 15.228.791 zł roku 2013 wykazaną w Załączniku Nr 3 (str. 17 ogółem wydatki bieżące). Powyższe dane dotyczące roku 2013 są również zgodne z załącznikiem Nr 3 („Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2013 roku”) do projektu budżetu Powiatu Kieleckiego na 2013 rok. Taka zgodność danych wykazanych w pozycji 1.2.3 i 1.2.4 załącznika Nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu w Kielcach w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczy również lat 2013 – 2017. Wartości dotyczące obsługi długu (pozycja 1.2.5 Załącznika Nr 1), są ściśle związane z danymi wykazanymi w Załączniku Nr 2 – Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013-2029.

Wykazane w Załączniku Nr 1 pozycja 2.1. dochody majątkowe roku 2013 w kwocie 11.468.622 zł są zgodne z projektem budżetu na 2013 rok i stanowią: udział gminy Sitkówka Nowiny w przedsięwzięciu ujętym w Załączniku 3 (str. 3, poz. 1.2.9) w wysokości 400.000 zł + środki z UE w kwocie ogółem 924.656 zł + środki pochodzące z innych źródeł w kwocie 994.320 zł (Załącznik Nr 3 str. 7), co stanowi ogólną kwotę w wysokości

2.318.976 zł. Różnicę w wysokości 9.149.646 zł stanowią zgodnie z załącznikiem Nr 4 do projektu budżetu powiatu na 2013 - zadania inwestycyjne roczne - kwota dotacji i środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 8.251.540 zł oraz środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 u.f.p w wysokości 11.560 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 886.546 zł stanowi kwota 681.546 zł, która winna wpłynąć na rachunek Powiatu z tytułu końcowej refundacji kosztów związanych z zakończeniem w roku 2012 projektu „Przebudowa drogi powiatowej Nr 0484T Gnieździska – Piekoszów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 oraz kwota 205.000 zł stanowią dochody ze sprzedaży majątku jakie Powiat planuje uzyskać w 2013 roku.

Dochody majątkowe roku 2014 w wysokości 3.638.057 zł stanowią wpływy na zadania inwestycyjne finansowane z udziałem środków pochodzących z art.5. ust. 2 i 3 u.f.p w wysokości 11.535 zł (Załącznik Nr 3 str.8 poz. 5.1.2) + wpływy z innych źródeł finansowania w kwocie 3.626.522 zł wykazane w Załączniku Nr 3 (str. 14 poz. 5.11.2. i str. 15 poz. 5.12.2).

Dochody majątkowe w roku 2015 w wysokości 20.135 zł stanowią wpływ środków na zadanie inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z art.5. ust. 2 i 3 u.f.p wykazanym w Załączniku Nr 3 str. 14 poz. 5.11.2.

Wykazane w Załączniku Nr 1 poz. 2.2. wydatki majątkowe w kwocie 45.022.426 zł stanowią wartość wykazaną w Załączniku Nr 3 str. 17 ogółem wydatki majątkowe w wysokości 30.854.570 zł i wartość określoną w załączniku do budżetu na 2013 rok dotyczącą zadań inwestycyjnych rocznych w wysokości 13.893.633 zł oraz wartość dotacji celowych na zadania inwestycyjne 274.223 zł wykazane w załączniku Nr 11 do projektu budżetu Powiatu Kieleckiego na 2013 rok.

Przyjęte w Załączniku Nr 2 - Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013-2029 wartości dochodów bieżących w latach 2014 do 2029 stanowią szacunek wartości przyjętych do budżetu na 2013 rok:

1. Dochody własne w 2014 r. przyjęte w wysokości 42.377.775 zł zostały zwiększone o około 104,4 % w stosunku do roku 2013.
2. Szacunek roku 2014 dochodów własnych w wysokości 42.377.775 zł zwiększony o około 102 % stanowi podstawę do oszacowania dochodów własnych w roku 2015 i w latach następnych.
3. Wartość subwencji ogółem przyjęta do budżetu 2013 r. na podstawie Załącznika do pisma Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2012 r., znak: Nr ST4/4820/664/2012/1374 w wysokości 47.437.398 zł stanowi podstawę do przyjęcia wartości planistycznych do roku 2014 i 2015 na wyższym poziomie o około 102 %, a o 101 % w latach następnych.
4. Wysokość dotacji celowych i środków z innych źródeł na zadania bieżące przyjęta do prognozy 2013 r. w wysokości 19.805.490 zł wynika między innymi z pisma Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 19 października 2012 r., znak: FN.I.3110.2.13.2012 gdzie wysokość dotacji celowych ogółem na 2013 r. stanowi kwotę 15.354.046 zł, zgodnie z budżetem na 2013 r. + wartość 1.822.907 zł (zgodnie z Załącznikiem nr 3 str. 7 środki z UE w kwocie 1.179.036 zł + 18.491 zł środki z budżetu krajowego + 625.380 zł inne źródła zewnętrzne), co daje ogólną kwotę 17.176.953 zł przyjętą na rok 2013. Różnicę w wysokości 2.628.537 zł stanowi dotacja w kwocie 1.319.950 zł przeznaczona na program POKL pod

nazwą „Równi lecz różni” ujęty w załączniku Nr 5b poz. 9 (1.256.740 zł + 63.210 zł) do projektu budżetu powiatu na rok 2013. Pozostała kwota w wysokości 1.308.587 zł stanowi: wysokość dotacji w kwocie (+530.000) zł jaką powiat planuje otrzymać z tytułu utrzymywania dzieci w rodzinach zastępczych i w placówkach opiekuńczo – wychowawczych od innych jednostek samorządu terytorialnego, środki z Funduszu Pracy w wysokości (+1.063.800) zł, dotacje otrzymane z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących /dot. inwestycji drogowych/ w wysokości (+150.000) zł oraz kwota (- 435.213) zł tj. środki przeznaczone na realizację projektów z udziałem środków pochodzących z innych źródeł ujętych w załączniku Nr 3, które nie zostały wykorzystane w roku 2012, a które zostały przesunięte na rok 2013 i pokryte z wolnych środków. Do programów tych należą:

- ⇒ Program Uczenie się przez całe życie - Comenius Partnerskie Projekty Regio – realizowany przez Starostwo Powiatowe w Kielcach – 19.967 zł,
- ⇒ Leonardo da Vinci - VETPRO Wymiana doświadczeń dla osób odpowiedzialnych, realizowany przez Starostwo Powiatowe w Kielcach – 26.236 zł,
- ⇒ Leonardo da Vinci - Staże i praktyki zagraniczne dla osób kształcących się i szkolących zawodowo – realizowany przez Zespół Szkół Nr 2 w Chęcinach – 199.939 zł,
- ⇒ Leonardo da Vinci - Staże i praktyki zagraniczne dla osób kształcących się i szkolących zawodowo – realizowany przez Zespół Szkół Nr 3 w Chmielniku – 189.071 zł,

Wysokość dotacji w 2014 roku stanowi kwota 19.500.000 zł + wartość w wysokości 608.343 zł (zgodne z Załącznikiem Nr 3 str. 7 środki UE) stanowiącą ogółem 20.108.343 zł.

Od roku 2015 i na lata następne tj. do roku 2029 wysokość dotacji została przyjęta na poziomie 19.500.000 zł.

5. Przyjęta wysokość dotacji celowych i środków z innych źródeł na zadania inwestycyjne w 2014 r. stanowi kwotę 3.638.057 zł zawartą w Załączniku nr 3 str. 7 wydatki majątkowe (pkt.5b) środki z UE w wysokości 11.535 zł + inne źródła finansowania w kwocie 3.626.522 zł.

Wysokość przyjętych w roku 2015 dotacji celowych na zadania inwestycyjne stanowi wartość środków pochodzących z innych źródeł w wysokości 20.135 zł wykazanych w Załączniku Nr 3 str. 7, pkt. 5b.

Przyjęte wartości prognozowanych wydatków bieżących w roku 2014 zostały oszacowane na poziomie 98.000.000 zł + wartość obsługi długu tj. 4.211.228 zł + wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w kwocie 309.996 zł, co daje kwotę 102.521.224 zł. W roku 2015 przyjęto wartość wydatków bieżących na poziomie 98 000.000 zł + koszty obsługi długu w wysokości 3.950.419 zł + koszty związane z poręczeniem i gwarancją w wysokości 219.996 zł co daje kwotę 102.170.415 zł. Taka sama zależność została utrzymana do roku 2018. W roku 2019 i w latach następnych tj. do roku 2029 wartość wydatków bieżących przyjęto na poziomie 100.000.000 zł + koszty obsługi długu.

Projektowane rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów w roku 2013 w wysokości 9.333.894 zł wynikają z umów zawartych z bankami na finansowanie wydatków majątkowych, w tym m.in. na pokrycie przez Powiat wkładu własnego w inwestycjach realizowanych z udziałem dofinansowania Unii Europejskiej w wysokości 7.112.599 zł oraz zaplanowanego do całkowitej spłaty kredytu, którego okres kredytowania zgodnie z umową bankową upływa w listopadzie 2014 roku w wysokości 2.221.295 zł.

Zgodnie z danymi zawartymi w Załączniku Nr 2 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 65.296.177 zł, 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%).