

Objaśnienia przyjętych wartości

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kutnowskiego opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na poziomie 2,5%.

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały ustalone w kwocie 23.191.756,00 zł na podstawie informacji Ministra Finansów o przewidzianych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, a w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej. Wpływy z tytułu tych dochodów zostały ustalone na kwotę 1.000.000,00 zł.

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie zaplanowano w kwocie 57.177.899,00 zł w oparciu o informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej na 2020 rok, a w latach 2021-2023 oszacowano w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- dotacje celowe z budżetu państwa;
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego;

- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Dotacje i środki pozyskane na cele bieżące oszacowane zostały na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie lub rozstrzygniętych procedur konkursowych.

Ogółem na 2020 rok zaplanowano kwotę 24.353.914,56 zł, a w latach 2021-2023 oszacowano w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody oszacowano w kwocie 20.508.585,00 zł, a w latach 2021-2023 oszacowano w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

2.2. Dochody majątkowe

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2020-2023 Powiat będzie prowadził działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Powiatu będą koncentrowały się na stworzeniu oferty inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Powiatu. Ogółem dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 2.296.069,95 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 75.000,00 zł, dochody majątkowe z tytułu realizacji zadań z udziałem środków Unii Europejskiej zaplanowano w kwocie 139.296,35 zł, dochody otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadania inwestycyjnego to kwota 2.081.773,60 zł.

Dochody na 2020 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 128.528.224,51 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące – 126.232.154,56 zł,
- 2) dochody majątkowe – 2.296.069,95 zł.

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2020-2023 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

3.1. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto w kwocie 175.098,00 zł. Wydatki te zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2020 roku wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 121.196.702,43 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które obejmują wynagrodzenia z tytułu zawartych umów z pracownikami zatrudnionymi w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz wynagrodzenia bezosobowe wypłacane z tytułu zawartych umów zlecenia i o dzieło. W tej grupie założono wzrost wydatków wynikający ze skutków wprowadzenia podwyżek płac, wypłat nagród

jubileuszowych oraz zwiększenia wynagrodzenia o wysługę lat.

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2020 roku.

W związku z ograniczonymi możliwościami Powiatu w zakresie generowania środków własnych na inwestycje, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania będą środki z UE oraz środki pochodzące z innych źródeł. W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową oraz te które zostaną wyłonione w ramach procedury przetargowej.

4. Rozchody oraz wynik budżetu

4.1. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2020-2023 zaplanowano spłaty zaciągniętego długu, w tym w roku 2020 uwzględniono kwotę 1.485.631,20 zł.

4.2. Wynik budżetu

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) planowana jest nadwyżka budżetowa w kwocie 1.485.631,20 zł, która w okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki na 2020 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 127.042.593,31 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące – 121.196.702,43 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 5.845.890,88 zł.

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2020 roku planuje się budżet z nadwyżką w kwocie 1.485.631,20 zł.

Dług powiatu na 31.12.2020 roku planowany jest na kwotę 2.187.903,73 zł, a na 31.12.2023 roku "0 zł".

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, które obejmują także wydatki bieżące i wydatki majątkowe związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

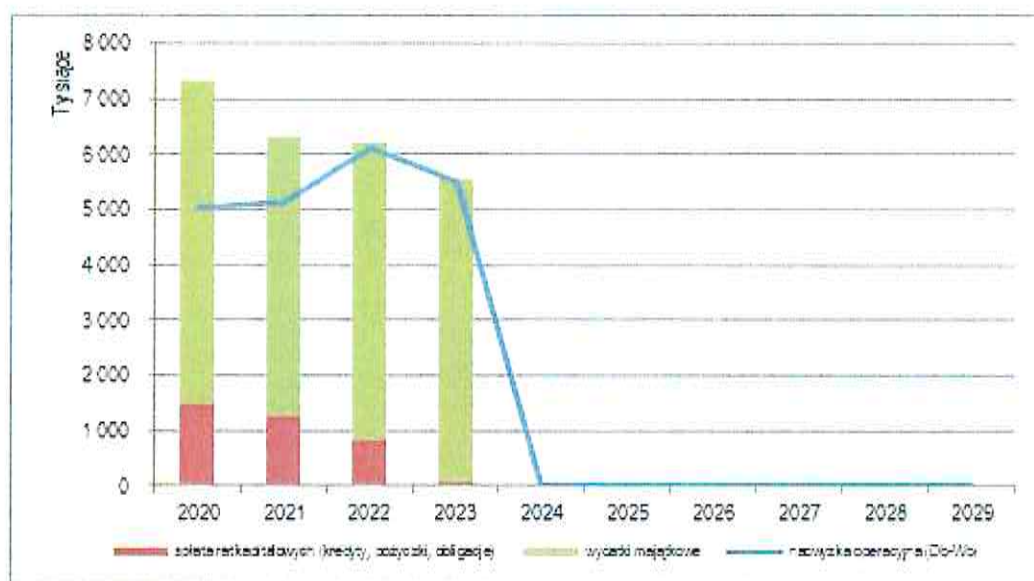
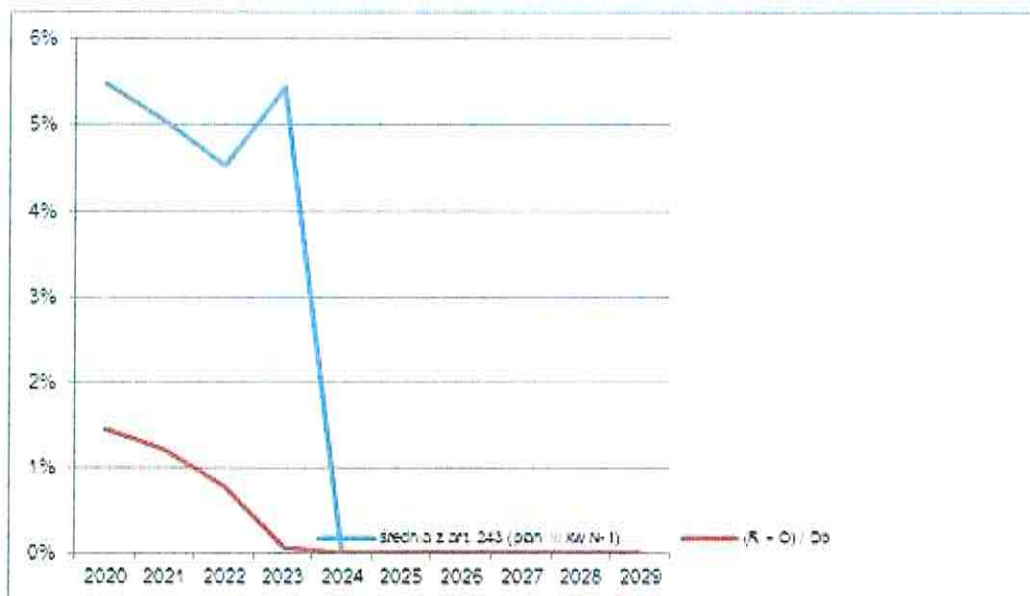
Wykaz przedsięwzięć na lata 2020-2023 znajduje się w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kutnowskiego na lata 2020-2023

Przedstawione wskaźniki spłaty zobowiązań w pozycjach 8.1, 8.2, 8.3, 8.3.1 w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2023 obrazują przypadające spłaty w latach budżetowych oraz wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami i dyskontem określonym w art. 243 ust. 1 ustawy do przewidywanych dochodów budżetu w latach 2020-2023 oraz obowiązującym Powiat Kutnowski indywidualnym limitem dopuszczalnym spłatę kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w stosunku do dochodów w związku z relacją wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dla Powiatu Kutnowskiego wskaźniki planowanej łącznej spłaty zobowiązań i dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2020	1,46	5,56	5,49	spełniona
2021	1,22	5,02	5,04	spełniona
2022	0,78	5,76	4,53	spełniona
2023	0,07	5,08	5,45	spełniona

Tabela wskazuje na kształtowanie się relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia w latach 2020-2023. Na podstawie danych należy zauważyć, że przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków zdolność Powiatu do obsługi długu nie jest zagrożona.



Reasumując, prognozowana sytuacja finansowa Powiatu Kutnowskiego jest stabilna. Powiat jest w stanie udźwignąć obciążenia wynikające z prowadzonych inwestycji. Rozsądne prowadzenie polityki budżetowej w dłuższym horyzoncie czasowym przyniesie efekty społeczno – gospodarcze, które z kolei mają bezpośredni wpływ na sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Marek Ciapala