

OBJAŚNIENIA DO ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU LIPSKIEGO NA LATA 2022 - 2029 do uchwały Rady Powiatu w Lipsku nr LV/316/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 roku.

GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO ZMIAN WPF.

W stosunku do uchwały Nr LIV/314/2022 Rady Powiatu w Lipsku z dnia 29 lipca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lipskiego na lata 2022-2027 uwzględniono zmiany planu dochodów i wydatków budżetu wprowadzone:

- 1) Uchwałą Rady Powiatu w Lipsku Nr LV/317/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 r.
- 2) Uchwałą Rady Powiatu w Lipsku Nr LV/315/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 r.

I. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2022 roku dotyczą zmniejszenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2022 r o kwotę 4 355 996,93 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 702 834,07 zł, w tym:
 - a) zwiększenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 471 684,07 zł,
 - b) zwiększenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 231 150,00 zł,
- 2) zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 5 058 831,00 zł, w tym:
 - a) zmniejszenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 5 058 831,00 zł,

Plan dochodów 2022 roku po zmianach wynosi 75 145 395,30 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 70 171 046,52 zł, dochody majątkowe 4 974 348,78 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2028 roku dotyczą wprowadzenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2028 r w kwocie 88 922 855,00 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących w kwocie 71 928 041,00 zł, w tym:
 - a) z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 5 846 529,00 zł,
 - b) z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 141 404,00 zł,
 - c) z tytułu subwencji ogólnej w kwocie 42 051 752,00 zł,
 - d) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 14 932 731,00 zł,
 - e) z tytułu pozostałych dochodów bieżących o kwotę 8 955 625,00 zł.
- 2) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 16 994 814,00 zł, w tym:
 - a) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 17 514 653,00 zł,
 - b) z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 7 000,00 zł.

Plan dochodów 2028 roku po zmianach wynosi 88 922 855,00 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 71 928 041,00 zł, dochody majątkowe 16 994 814,00 zł.

Zmian w planie dokonano z tytułu podjętej uchwały Rady Powiatu w Lipsku nr LV/315/2022 w sprawie zmiany uchwały Nr XLI/229/2021 Rady Powiatu w Lipsku z dnia 5 sierpnia 2021 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Lipskiego. W podjętej uchwale przedłużono wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku o 2 lata t.j 2028-2029 rok. W latach 2022-2023 zastosowano karencję w wykupie obligacji, przesuwając wykup obligacji o wartości 500 000,00 zł

na rok 2028 i o wartości 500 000,00 zł na rok 2029.

Przy kalkulowaniu kwot dochodów zastosowano się do scenariusza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2026-2060 o których mowa w "Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" - aktualizacja sierpień 2021 r.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2029 roku dotyczą wprowadzenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2029 r w kwocie 91 679 463,00 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących w kwocie 74 157 810,00 zł, w tym:
 - a) z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 6 027 771,00 zł,
 - b) z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 145 786,00 zł,
 - c) z tytułu subwencji ogólnej w kwocie 43 355 356,00 zł,
 - d) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 15 395 646,00 zł,
 - d) z tytułu pozostałych dochodów bieżących o kwotę 9 233 248,00 zł.
- 2) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 17 521 653,00 zł, w tym:
 - a) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 17 514 653,00 zł,
 - b) z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 7 000,00 zł.

Plan dochodów 2029 roku po zmianach wynosi 91 679 463,00 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 74 157 810,00 zł, dochody majątkowe 17 521 653,00 zł.

Zmian w planie dokonano z tytułu podjętej uchwały Rady Powiatu w Lipsku nr LV/315/2022 w w sprawie zmiany uchwały Nr XLI/229/2021 Rady Powiatu w Lipsku z dnia 5 sierpnia 2021 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Lipskiego. W podjętej uchwale przedłużono wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku o 2 lata t.j 2028-2029 rok. W latach 2022-2023 zastosowano karencję w wykupie obligacji, przesuwając wykup obligacji o wartości 500 000,00 zł na rok 2028 i o wartości 500 000,00 zł na rok 2029.

Przy kalkulowaniu kwot dochodów zastosowano się do scenariusza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2026-2060 o których mowa w "Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" - aktualizacja sierpień 2021 r.

II. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2022 roku dotyczą zmniejszenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2022 rok o kwotę 5 946 665,93 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 702 834,07 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o 332 498,07 zł,
- 2) zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 6 649 500,00 zł.

Plan wydatków 2022 roku po zmianach wynosi 82 706 353,36 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 70 170 132,21 zł, wydatki majątkowe 12 536 221,15 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2023 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2023 rok o kwotę 920 000,00 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 920 132,00 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o 500 000,00 zł,

2) zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 132,00 zł.

Plan wydatków 2023 roku po zmianach wynosi 97 092 321,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 59 913 321,00 zł, wydatki majątkowe 37 179 000,00 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2024 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2024 rok o kwotę 420 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 420 000,00 zł,

Plan wydatków 2024 roku po zmianach wynosi 77 540 827,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 61 006 005,00 zł, wydatki majątkowe 16 534 822,00 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2025 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2025 rok o kwotę 420 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 420 000,00 zł,

Plan wydatków 2025 roku po zmianach wynosi 79 846 157,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 62 520 655,00 zł, wydatki majątkowe 17 325 502,00 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2026 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2026 rok o kwotę 420 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 420 000,00 zł,

Plan wydatków 2026 roku po zmianach wynosi 82 656 523,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 64 073 172,00 zł, wydatki majątkowe 18 583 351,00 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2027 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2027 rok o kwotę 420 000,00 zł z tytułu:

1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 420 000,00 zł,

Plan wydatków 2027 roku po zmianach wynosi 85 482 144,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 65 664 501,00 zł, wydatki majątkowe 19 814 643,00 zł.

Wprowadza się plan wydatków w latach 2028-2029 w związku z podjętą uchwałą Rady Powiatu w Lipsku nr LV/315/2022 w sprawie zmiany uchwały Nr XLI/229/2021 Rady Powiatu w Lipsku z dnia 5 sierpnia 2021 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Lipskiego.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2028 roku dotyczą wprowadzenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2028 rok w kwocie 88 422 855,00 zł z tytułu:

1) wprowadzenia wydatków bieżących w kwocie 66 875 614,00 zł,
w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 49 032 569,00 zł,
na obsługę długu w kwocie 100 000,00 zł,

2) wprowadzenia wydatków majątkowych w kwocie 21 547 241,00 zł.
w tym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy o f.p w kwocie 21 547 241,00 zł.

Plan wydatków 2028 roku po zmianach wynosi 88 422 855,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą

66 875 614,00 zł , wydatki majątkowe 21 547 241,00 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2029 roku dotyczą wprowadzenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2029 rok w kwocie 91 179 463,00 zł z tytułu:

- 1) wprowadzenia wydatków bieżących w kwocie 68 547 504,00 zł,
w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 50 503 546,00 zł,
na obsługę długu w kwocie 50 000,00 zł,
- 2) wprowadzenia wydatków majątkowych w kwocie 22 631 959,00 zł.
w tym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy o f.p w kwocie 22 631 959,00 zł.

Plan wydatków 2028 roku po zmianach wynosi 91 179 463,00 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 68 547 504,00 zł , wydatki majątkowe 22 631 959,00 zł.

Przy kalkulowaniu kwot dochodów zastosowano się do scenariusza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2026-2060 o których mowa w "Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw " - aktualizacja sierpień 2021 r.

III. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W bieżącej uchwale nie dokonuje się zmian zakresie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

IV.PROGNOZOWANE PRZYCHODY, ROZCHODY i WYNIK BUDŻETU .

Przychody: Plan przychodów w 2022 r ulega zmianie i po zmianach wynosi 7 984 958,06 zł. Zmniejsza się planowane przychody o kwotę 2 090 669,00 zł z tytułu zmniejszenia kwoty emisji obligacji komunalnych o kwotę 2 100 000,00 zł, oraz z tytułu zwiększenia udziału wolnych środków w kwocie 9 331,00 zł.

Rozchody: Plan rozchodów w 2022 r ulega zmianie i po zmianie wynosi 424 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 500 000,00 zł w związku z przesunięciem wykupu na lata 2028-2029 .

Plan rozchodów w 2023 r ulega zmianie i po zmianie wynosi 524 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 920 000,00 zł w związku z przesunięciem wykupu obligacji na lata 2028-2029 o 500 000,00 zł, oraz w związku ze zmniejszeniem kwoty wykupu obligacji planowanych do emisji w 2022 roku o 420 000,00 zł.

Plan rozchodów w 2024 r ulega zmianie i po zmianie wynosi 1 024 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 420 000,00 w związku ze zmniejszeniem kwoty wykupu obligacji planowanych do emisji w 2022 roku .

Plan rozchodów w 2025 r ulega zmianie i po zmianie wynosi 600 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 420 000,00 w związku ze zmniejszeniem kwoty wykupu obligacji planowanych do emisji w 2022 roku .

Plan rozchodów w 2026 r ulega zmianie i po zmianie wynosi 600 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 420 000,00 w związku ze zmniejszeniem

kwoty wykupu obligacji planowanych do emisji w 2022 roku .

Plan rozchodów w 2027 r. ulega zmianie i po zmianie wynosi 600 000,00 zł. Zmniejsza się rozchody na wykup obligacji komunalnych o kwotę 420 000,00 w związku ze zmniejszeniem kwoty wykupu obligacji planowanych do emisji w 2022 roku .

Ustala się plan rozchodów na rok 2028 w kwocie 500 000,00 z tytułu wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Ustala się plan rozchodów na rok 2029 w kwocie 500 000,00 z tytułu wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Planowany wynik budżetu na 2022 rok ulega zmianie i jest deficytem budżetowym w wysokości 7 560 958,06 zł.

Deficyt zmniejszono o kwotę 1 590 669,00 zł. Deficyt zmniejszono z tytułu zmniejszenia emisji obligacji komunalnych o kwotę 1 600 000,00 zł , oraz z tytułu zwiększenia wolnych środków o których mowa w art 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 9 331,00 zł.

Planowany wynik budżetu na 2023 rok ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 524 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę zmniejszono o kwotę 920 000,00 zł. Nadwyżkę zmniejszono z tytułu zmniejszenia wykupu emisji obligacji komunalnych o kwotę 920 000,00 zł w tym z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w 2021 roku o 500 000,00 zł , oraz z tytułu zmniejszenia wykupu planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych w 2022 roku o 420 000,00 zł

Planowany wynik budżetu na 2024 rok ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 1 024 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę zmniejszono o kwotę 420 000,00 zł. Nadwyżkę zmniejszono z tytułu zmniejszenia wykupu planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych w 2022 roku o 420 000,00 zł

Planowany wynik budżetu na 2025 rok ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 600 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę zmniejszono o kwotę 420 000,00 zł. Nadwyżkę zmniejszono z tytułu zmniejszenia wykupu planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych w 2022 roku o 420 000,00 zł

Planowany wynik budżetu na 2026 rok ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 600 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę zmniejszono o kwotę 420 000,00 zł. Nadwyżkę zmniejszono z tytułu zmniejszenia wykupu planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych w 2022 roku o 420 000,00 zł

Planowany wynik budżetu na 2027 rok ulega zmianie i jest nadwyżką budżetową w wysokości 600 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę zmniejszono o kwotę 420 000,00 zł. Nadwyżkę zmniejszono z tytułu zmniejszenia wykupu planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych w 2022 roku o 420 000,00 zł

Planuje się wynik budżetu na 2028 rok jako nadwyżkę budżetową w wysokości 500 000,00 zł. Nadwyżkę przeznacza się na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Planuje się wynik budżetu na 2029 rok jako nadwyżkę budżetową w wysokości 500 000,00 zł. Nadwyżkę przeznacza się na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

V. PROGNOZA DŁUGU.

Prognoza długu powiatu na koniec 2022 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

4 348 000,00 zł.

Kwota długu została zmniejszona o kwotę 1 600 000,00 zł z tytułu zmniejszenia planowanej w 2022 roku emisji obligacji komunalnych.

Prognoza długu powiatu na koniec 2023 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

3 824 000,00 zł.

Kwota długu została zmniejszona o kwotę 680 000,00 zł z tytułu zmniejszenia kwoty wykupu obligacji komunalnych.

Prognoza długu powiatu na koniec 2024 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

2 800 000,00 zł.

Kwota długu została zmniejszona o kwotę 260 000,00 zł z tytułu zmniejszenia kwoty wykupu obligacji komunalnych.

Prognoza długu powiatu na koniec 2025 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

2 200 000,00 zł.

Kwota długu została zwiększona o kwotę 160 000,00 zł z tytułu zwiększenia kwoty wydatków bieżących.

Prognoza długu powiatu na koniec 2026 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

1 600 000,00 zł.

Kwota długu została zwiększona o kwotę 580 000,00 zł z tytułu zwiększenia kwoty wydatków bieżących i przesunięcia wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Prognoza długu powiatu na koniec 2027 roku ulega zmianie i po zmianach wynosi

1 000 000,00 zł.

Kwota długu została zwiększona o kwotę 1 000 000,00 zł z tytułu przesunięcia wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Prognoza długu powiatu na koniec 2028 roku wynosi 500 000,00 zł.

Kwota długu została wprowadzona z tytułu przesunięcia wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi mieści się w granicach ustalonych wg art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych.

Planowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

VI.WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

W bieżącej uchwale dokonuje się następujących zmian w wykazie przedsięwzięć wieloletnich:

1. Przesuwa się realizację przedsięwzięcia pn."Przebudowa - modernizacja odcinków dróg powiatowych nr 1904W, 1908W na terenie powiatu Lipskiego (2 zadania) " o wartości 5 000 000,00 zł. Realizacja zadania przewidziana na lata 2022-2023 rok. Źródłem finansowania zadania są środki z Edycji2/2021/6606/Polski Ład w kwocie 4 750 000,00 zł ,oraz środki własne powiatu w kwocie 250 000,00 zł. Wydatki związane z inwestycją w całości zostaną poniesione w 2023 roku.

2. Przesuwa się realizację przedsięwzięcie pn."Przebudowa - modernizacja odcinków dróg powiatowych nr 1908W, 1920W wraz z budową mostu na rzece Krępiance (2 zadania) " o

wartości 11 500 000,00 zł. Realizacja zadania przewidziana na lata 2022-2023 rok. Źródłem finansowania zadania są środki z Edycji2/2021/6606/Polski Ład w kwocie 10 925 000,00 zł ,oraz środki własne powiatu w kwocie 575 000,00 zł. Wydatki związane z inwestycją w całości zostaną poniesione w 2023 roku.

3. Przesuwa się realizację przedsięwzięcie pn."Rewitalizacja budynków użyteczności publicznej przy ul. Hżecka 6 w Lipsku " o wartości 5 006 000,00 zł. Realizacja zadania przewidziana na lata 2022-2024 rok. Źródłem finansowania zadania są środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4 500 000,00 zł ,oraz środki własne powiatu w kwocie 506 000,00 zł. Wydatki związane z inwestycją w kwocie 5 000 000,00 zostaną poniesione w 2024 roku.

4. Wprowadza się do realizacji nowe przedsięwzięcie pn. "Remont drogi powiatowej nr 1902W Rzecznów-Grabowiec- Mołdawa odcinek: Grabowiec-Wólka Modrzejowa dł. 1945 mb." o wartości 1 300 000,00 zł. Źródłem finansowania inwestycji są środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1 300 000,00 zł i środki własne powiatu w kwocie 260 000,00 zł Wydatki związane z remontem w całości zostaną poniesione w 2023 roku.

5. Wprowadza się do realizacji nowe przedsięwzięcie pn. "Remont drogi powiatowej nr 3549W Chwałowice- Rzecznów-Ludwików od km 9+596 do km 10+596 dł. 1000 mb(odcinek: Stary Rzechów – Rzecznówek)" o wartości 750 000,00 zł. Źródłem finansowania inwestycji są środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 600 000,00 zł i środki własne powiatu w kwocie 150 000,00 zł Wydatki związane z remontem w całości zostaną poniesione w 2023 roku.