

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO

W wieloletniej prognozie finansowej powiatu piaseczyńskiego prognozowane na lata 2024 – 2031 dochody bieżące i wydatki bieżące zostały wyliczone na podstawie zaktualizowanych w październiku 2022 roku przez Ministra Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

DOCHODY BIEŻĄCE

Wysokość dochodów bieżących (oprócz dochodów stanowiących dotacje z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację programu pn.: „Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie na lata 2022-2026” w kwocie w roku 2023 – 681.120 zł, w latach 2024-2026 po 756.800 zł oraz dochodów na programy realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi określonych w oparciu o zawarte umowy) w poszczególnych latach wyliczono przy zastosowaniu wskaźników dynamiki realnej PKB. Wskaźniki te przedstawiają się następująco:

<i>Rok</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<i>PKB</i>	103,1%	103,1%	102,9%	102,9%	102,9%	102,8%	102,7%	102,7%

Wyjątkiem od tej zasady jest prognozowanie dochodów z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody te na lata 2024-2026 określone zostały na podstawie wskaźników wyliczonych w oparciu o w/w wytyczne Ministra Finansów w następujący sposób: 75% dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej podanego w wytycznych Ministra Finansów na lata 2023-2026. Z uwagi na brak informacji w wytycznych w tym zakresie na dalsze lata przyjęto na lata 2027-2031 wskaźnik dynamiki 4%. Wskaźniki te przedstawiają się następująco:

<i>Rok</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<i>Wskaźnik</i>	106,3%	105,2%	104,6%	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%

W prognozowanych dochodach na rok 2024 ujęto dodatkowo oprócz części oświatowej i równoważącej subwencji ogólnej otrzymywane przez powiat co roku środki na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, szacowane w oparciu o lata ubiegłe na rok 2024 w wysokości 1.330.0000 zł oraz przewidywaną od roku 2024 część równoważącą subwencji ogólnej, które zostały określone w wysokości 5.890.000 zł w oparciu o różnicę wysokości części równoważącej subwencji ogólnej przyznanej powiatowi na rok 2023 i 2022.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe przewidywane do uzyskania w latach 2024 – 2027 stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości powiatu o łącznej powierzchni 60,8933 ha, w tym:

- 1) niezabudowanej nieruchomości położonej w gminie Góra Kalwaria (dawna strzelnica wojskowa) o powierzchni 16,8789 ha. Nieruchomość położona na terenie miasta Góra Kalwaria przy jego południowej granicy, pomiędzy dwoma głównymi arteriami komunikacyjnymi, które wyznaczają drogi wojewódzkie – ul. Grójecka i ul. Wojska Polskiego. Nieruchomość od strony północnej bezpośrednio przylega do obwodnicy Góry Kalwarii, gdzie od północno-wschodniej strony został wyznaczony węzeł Stadion. Biorąc pod uwagę atrakcyjną inwestycyjnie i usługowo lokalizację nieruchomości, przewidujemy duże zainteresowanie inwestorów opisaną nieruchomością,
- 2) niezabudowanej nieruchomości o powierzchni 0,4500 ha i zabudowanej nieruchomości o powierzchni 24,6156 ha położonych w Lininie w gminie Góra Kalwaria, usytuowanej bezpośrednio przy drodze gminnej, w odległości ok. 1,5 km od drogi krajowej Warszawa- Sandomierz. Usytuowanie gminy w dogodnej lokalizacji (od granic Warszawy około 20 km) na skrzyżowaniu szlaków drogowych i kolejowych, na przecięciu szlaków komunikacyjnych północ-południe (droga krajowa nr 79 Warszawa – Sandomierz – Kraków) i wschód-zachód (droga krajowa nr 50) czyni te nieruchomości interesujące pod względem inwestycyjnym. Ponadto rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Góra Kalwaria w istotny sposób wpływa na zainteresowanie inwestorów zewnętrznymi terenami gminy. Biorąc pod uwagę powyższe, przewidujemy duże zainteresowanie wyżej opisaną nieruchomością, która może być wykorzystana do prowadzenia i rozwijania niemal każdej działalności gospodarczej,
- 3) niezabudowanych nieruchomości o łącznej powierzchni 1,6764 ha położonych w Aleksandrowie, w gminie Góra Kalwaria usytuowanej bezpośrednio przy drodze lokalnej w odległości około 8 km od centrum Góry Kalwarii na terenie zorganizowanego kompleksu działek leśnych użytkowanych letniskowo. W ostatnim czasie zaobserwowano duży wzrost zainteresowania terenami rekreacyjnymi. Wobec powyższego przewidujemy duże zainteresowanie opisaną wyżej nieruchomością,
- 4) niezabudowanych nieruchomości o łącznej powierzchni 17,2724 ha położonych w Lininie, w gminie Góra Kalwaria.

Wartość nieruchomości została określona na podstawie operatów szacunkowych.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wysokość wydatków bieżących (oprócz wydatków stanowiących dotacje z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację programu pn.: „Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie na lata 2022-2026” w kwocie w roku 2023 – 681.120 zł, w latach 2024-2026 po 756.800 zł, wydatków na programy realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi określonych w oparciu o zawarte umowy oraz wydatków na obsługę długu) wyliczono w poszczególnych latach przy zastosowaniu wskaźników średniorocznej dynamiki inflacji (CPI). Wskaźniki te przedstawiają się następująco:

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
CPI	104,8%	103,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

W 2024 roku założono niższy wzrost wydatków bieżących niż stopień inflacji. Związane to jest przede wszystkim z niższą wysokością dochodów bieżących z budżetu państwa planowanych do uzyskania w roku 2023 w porównaniu z rokiem 2022, co przekłada się na prognozowane wydatki bieżące w latach 2024-2031. Należy dodać, że podejmowane są działania oszczędnościowe, między innymi w zakresie zużycia energii, które przyniosą efekty finansowe również w kolejnych latach. Nie należy też wykluczyć, że w 2024 roku samorządy otrzymają dodatkowe środki na realizację zadań własnych, podobnie jak w latach 2021 i 2022.

Limit wydatków bieżących na przedsięwzięcia stanowiące projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi został zwiększony o 2.320.955 zł, w tym o 2.304.955 zł w roku 2023 i o 16.000 zł w roku 2024.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

- 1) zwiększenia o kwotę 82.201 zł limitu zobowiązań na realizację przez Zespół Szkół im. Wł. St. Reymonta w Konstancinie-Jeziornie oraz Zespół Szkół im. Franciszka Balińskiego w Górze Kalwarii przedsięwzięcia pn.: „Profesjonaliści na rynku pracy. Wsparcie uczniów i nauczycieli Technikum Nr 1 w Konstancinie-Jeziornie oraz Technikum nr 2 w Górze Kalwarii”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 2) zwiększenia o kwotę 216.605 zł, w tym o 200.605 zł w roku 2023 i o 16.000 zł w roku 2024 limitu zobowiązań na realizację przez IV LO w Piasecznie nowego przedsięwzięcia pn.: „Z powrotem w grze. Wyjście z kryzysu pandemicznego”,
- 3) zwiększenia o kwotę 2.000.211 zł limitu zobowiązań na realizację przedsięwzięcia pn.: „Deinstytucjonalizacja szansą na dobrą zmianę – projekt zintegrowany”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 4) zwiększenia o kwotę 21.938 zł limitu zobowiązań na realizację przez Zespół szkół Specjalnych w Pęcherach przedsięwzięcia pn.: „Autorski model wsparcia dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w oparciu o program szkolny metody Bilateralnej Integracji”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian.

Poza tym w 2023 roku zmniejszono o 77.000 zł wydatki bieżące na przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków”. W efekcie wprowadzonych zmian limit zobowiązań na zadania bieżące uległ zwiększeniu o 2.243.955 zł, w tym w roku 2023 o 2.227.955 zł i w roku 2024 o 16.000 zł.

Wysokość wydatków na obsługę długu określono w oparciu o harmonogramy wykupu obligacji komunalnych z uwzględnieniem planowanej w 2023 roku w celu zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych emisji obligacji o wartości 15.000.000 zł. Odsetki od obligacji w latach 2024 – 2031 oszacowano przy założeniu stopy procentowej WIBOR 6M w wysokości 6% i marży w wysokości 1%.

W związku z tym roczny koszt obsługi obligacji w kwocie 15.000.000 zł wynosi 1.050.000 zł. Zapowiedzi dotyczące kształtowania się stóp procentowych w następnych latach wskazują na stopniowe obniżanie tych wielkości. Mimo to ostrożnościowo przyjęto wyżej określone założenie. Należy dodać, że prawdopodobnie od 2024 roku stopa WIBOR zostanie zastąpiona nową stawką WIRON, co powinno przynieść obniżenie kosztów obsługi długu.

WYDAKI MAJĄTKOWE

Limit wydatków majątkowych na przedsięwzięcia (w zakresie limitów zobowiązań na zadania inwestycyjne) został zwiększony o 19.082.440 zł, w tym w roku 2023 o 16.082.440 zł i w roku 2024 o 3.000.000 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

- 1) zwiększenia o kwotę 7.000.000 zł limitu zobowiązań na realizację w roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 2843W na odcinku od Lesznowola – Piaseczno (ul. Szkolna, ul. Krasickiego oraz ul. Raszyńska) – w tym wykonanie dokumentacji”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 2) zwiększenia o kwotę 3.000.000 zł limitu zobowiązań na realizację w roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 2813W od ul. Starochylickiej do drogi krajowej Nr 79 – miejscowość Siedliska, gm. Piaseczno”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 3) zwiększenia o kwotę 300.000 zł limitu zobowiązań na realizację w roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 2814W Piaseczno – Chylce – Chyliczki – w tym wykonanie dokumentacji projektowej”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 4) zwiększenia o kwotę 782.440 zł limitu zobowiązań na realizację w roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 2836W – w tym wykonanie dokumentacji”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 5) zwiększenia o kwotę 1.000.000 zł limitu zobowiązań na realizację w roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Wykupy gruntów pod drogi powiatowe”. Termin zakończenia przedsięwzięcia pozostaje bez zmian. Zwiększeniu uległ zakres rzeczowy zadania,
- 6) wprowadzenia do wykazu przedsięwzięć rozpoczętego w 2023 roku zadania pn.: „Adaptacja budynku przy ul. Chyliczkowskiej 47 na realizację zadań z zakresu rehabilitacji społecznej i zawodowej oraz wsparcia osób z niepełnosprawnościami”. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie został określony w 2023 roku w kwocie 2.500.000 zł i w 2024 roku w kwocie 1.500.000 zł. Termin zakończenia przedsięwzięcia ustalono na 2024 rok. Zakres rzeczowy pozostaje bez zmian,
- 7) wprowadzenia do wykazu przedsięwzięć rozpoczętego w 2022 roku zadania pn.: „Budowa rodzinnego domu dziecka – w tym wykonanie dokumentacji”. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie został określony w kwocie 3.000.000 zł, w tym w 2023 roku 1.500.000 zł i w 2024 roku również w kwocie 1.500.000 zł. Termin zakończenia przedsięwzięcia ustalono na 2024 rok. Zakres rzeczowy pozostaje bez zmian.

Ponadto w 2023 roku zwiększono o kwotę 597.560 zł limit zobowiązań na realizację przedsięwzięcia pn.: „Moja Turkusowa Planeta – działania szkół powiatu piaseczyńskiego podnoszące świadomość n/t łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do ich skutków”. Termin zakończenia przedsięwzięcia i zakres rzeczowy pozostaje bez zmian.

Prognozowane w roku 2025 wydatki majątkowe obejmują kwotę 3.578.000 zł przeznaczoną na zakup działek ewidencyjnych nr 263/18 i 263/20 przy ul. Pogodnej w Tarczynie pod budowę powiatowej placówki oświatowej, tj. liceum.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane przychody budżetu w roku 2023 wynoszą 40.009.577 zł, w tym: z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 8.206.824 zł, z tytułu środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku wynikających z rozliczeń dotyczących realizacji projektów 799.578 zł, z tytułu niewykorzystanych środków na uzupełnienie subwencji ogólnej 16.003.175 zł i z tytułu emisji obligacji 15.000.000 zł.

W latach 2024 - 2031 nie przewiduje się przychodów budżetu.

Wysokość rozchodów określono w oparciu o harmonogramy wykupu obligacji komunalnych z uwzględnieniem planowanej w 2023 roku emisji obligacji o wartości 15.000.000 zł.