

Pleszew, dnia 15 kwietnia 2019 roku

BR.0003.12.2019

Pan
Marian Adamek
Przewodniczący
Rady Powiatu
w Pleszewie

W odpowiedzi na interpelację złożoną przez Pana Przewodniczącego podczas V sesji Rady Powiatu w Pleszewie w dniu 2 kwietnia 2019 roku, przedstawiam poniżej informację o możliwości zwiększenia środków na infrastrukturę drogową w latach 2019 – 2023.

Łączne wydatki, które mogą zostać przeznaczone na infrastrukturę drogową to suma środków zewnętrznych, jakie można pozyskać na finansowanie inwestycji drogowych oraz wkładu własnego, który stanowi niezbędne uzupełnienie dla środków zewnętrznych.

Szacując wysokość środków własnych możliwych do przeznaczenia przez Powiat Pleszewski w latach 2019 – 2023 na infrastrukturę drogową, zasadnym wydaje się odniesienie do nakładów ponoszonych na inwestycje drogowe w latach poprzednich.

W załączeniu **Tabela nr 1** przedstawiająca najważniejsze informacje o wielkościach wynikających z budżetów w latach 2016 – 2019, w tym o środkach przeznaczanych na zadania drogowe (w przypadku 2019 roku podano wielkości wynikające z planu uwzględniającego ostatnie zmiany dokonane uchwałą Rady Powiatu w Pleszewie z dnia 2 kwietnia br.)

Wydatki na zadania drogowe finansowane były:

- dochodami majątkowymi – dotacjami otrzymywanymi na finansowanie inwestycji drogowych (dotacjami z: budżetu państwa, WRPO, PROW, Gmin Powiatu Pleszewskiego),
- wkładem własnym Powiatu Pleszewskiego.

Wysokość wkładu własnego kształtuje się na poziomie: od 2.096.562 zł (w 2019 roku) do 7.315.819 zł (w 2018 roku).

Zwraca przy tym uwagę fakt, że wkład własny jest wyższy w przypadku wprowadzenia do budżetu :

- przychodów w postaci nadwyżki środków pieniężnych z roku poprzedniego,
- kredytu na spłatę przypadających w danym roku zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek. Sytuacja taka miała miejsce w 2018 roku, kiedy to poprzez zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań uwolniły się środki własne w wysokości 3.381.419 zł, które można było przeznaczyć na inwestycje.

Symulację przedstawiającą wielkość środków własnych, które można przeznaczyć na inwestycje drogowe w latach 2019 – 2023 przeprowadzono w układzie dwuwariantowym:

- w **wariancie A** - przedstawiającym minimalną zakładaną wysokość wkładu własnego,
- w **wariancie B** - przedstawiającym maksymalną zakładaną wysokość wkładu własnego.

Przy takim założeniu wkład własny w analizowanym okresie oscylować może pomiędzy wielkościami wynikającymi z tych dwóch symulacji.

Najważniejsze założenia przyjęte w **wariancie A**:

- a) punktem wyjścia dla prognoz na lata 2020 – 2023 jest rok budżetowy 2019;

Wydatki bieżące w 2019 roku uwzględniają całoroczne skutki podwyżek płac jakie nastąpiły w 2018 roku. Dlatego też – dla prowadzonej analizy - przyjęto założenie utrzymania wydatków na poziomie 2019 roku w całym okresie objętym prognozą.

Dochody bieżące oparto na budżecie 2019 roku, zakładając nieznaczny wzrost w latach 2021- 2023.

Na lata 2020 – 2024 nie prognozowano dochodów majątkowych z uwagi na: trudne do oszacowania wpływy m.in. z dotacji na inwestycje, a także nadrzędny cel jakim jest oszacowanie wkładu własnego.

Z tych samych względów nie planowano dochodów majątkowych w postaci dotacji na drogi.

- b) w latach 2020 – 2023 zakłada się, że rozchody, czyli spłata rat kredytów i pożyczek finansowana będzie nadwyżką budżetową w danym roku. Oznacza to, że zadłużenie Powiatu w analizowanym okresie będzie sukcesywnie malało.

- c) w roku 2019 do budżetu wprowadzono tylko część nadwyżki środków pieniężnych z roku ubiegłego, przeznaczając kwotę 285.657 zł na projekty oświatowe. Przewiduje się, że pozostała część nadwyżki tj. 792.017 zł posłuży finansowaniu wydatków rzeczowych placówek oświatowych w związku ze zmniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej.

Na kolejne lata nie planowano nadwyżki środków z lat poprzednich, gdyż to możliwe jest dopiero po zakończeniu roku budżetowego.

- d) wkład własny przeznaczony na inwestycje drogowe w 2019 roku wynosi 2.096.562 zł (zgodnie z aktualnym planem). W latach 2020 – 2023 środki te zaplanowano w wysokości 2.000.000 zł rocznie. Kwotę tą przyjęto opierając się na budżecie 2019 roku, a także danych historycznych, które wskazują, iż bez nadwyżki środków z roku poprzedniego, a także kredytu na spłatę zobowiązań, nie uwalniają się wyższe środki własne.

W załączeniu **Tabela nr 2** przedstawiająca symulację sporządzoną w **wariancie A**.

Z przedstawionej tabeli wynika, iż planowana wysokość środków przeznaczonych na inwestycje drogowe w latach 2019 - 2023 to: **14.109.774 zł**, w tym kwota **10.096.562 zł** finansowana wkładem własnym.

Najważniejsze założenia przyjęte w **wariancie B**:

- a) punktem wyjścia dla prognoz na lata 2020 – 2023 jest rok budżetowy 2019;

Wydatki bieżące w 2019 roku uwzględniają całoroczne skutki podwyżek płac jakie nastąpiły w 2018 roku. Dlatego też – dla prowadzonej analizy - przyjęto założenie utrzymania wydatków na poziomie 2019 roku w całym okresie objętym prognozą.

Dochody bieżące oparto na budżecie 2019 roku, zakładając nieznaczny wzrost w latach 2021- 2023.

Na lata 2020 – 2024 nie prognozowano dochodów majątkowych z uwagi na: trudne do oszacowania wpływy m.in. z dotacji na inwestycje, a także nadrzędny cel jakim jest oszacowanie wkładu własnego.

Z tych samych względów nie planowano dochodów majątkowych w postaci dotacji na drogi.

- b) w latach 2019 – 2023 zakłada się, że rozchody, czyli spłata rat kredytów i pożyczek finansowana będzie kredytem na spłatę zobowiązań. Oznacza to, że zadłużenie Powiatu w analizowanym okresie utrzymane zostanie na niezmiennym poziomie.

- c) w roku 2019 do budżetu wprowadzono tylko część nadwyżki środków pieniężnych z roku ubiegłego, przeznaczając kwotę 285.657 zł na projekty oświatowe. Przewiduje się, że pozostała część nadwyżki tj. 792.017 zł posłuży finansowaniu wydatków rzeczowych placówek oświatowych w związku ze zmniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej.

Na kolejne lata nie planowano nadwyżki środków z lat poprzednich, gdyż to możliwe jest dopiero po zakończeniu roku budżetowego.

- d) wkład własny przeznaczony na inwestycje drogowe w 2019 roku wynosi 6.180.254 zł (zgodnie z aktualnym planem powiększonym o 4.083.692 zł, czyli środki które uwolnią się w związku z zaciągnięciem kredytu na spłatę zobowiązań). W latach 2020 – 2023 środki te zaplanowano w myśl tej samej zasady tj. minimalną kwotę roczną w wysokości 2.000.000 zł powiększono każdorazowo o środki własne, które uwalniają się w związku z zaciągnięciem kredytu na spłatę przypadających w danym roku zobowiązań.

W załączeniu **Tabela nr 3** przedstawiająca symulację sporządzoną w **wariancie B**.

Z przedstawionej tabeli wynika, iż planowana wysokość środków przeznaczonych na inwestycje drogowe w latach 2019 - 2023 to: **37.222.277 zł**, w tym kwota **33.209.065 zł** finansowana wkładem własnym.

W przypadku realizacji **wariantu B** w latach 2019 – 2023 uzyskiwane będą przychody w postaci kredytu zaciąganego w poszczególnych latach na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Łączna wysokość zaciąganych w tym okresie zobowiązań to **23.112.503 zł**.

W konsekwencji zmieni się harmonogram spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zakłada się, że spłata dodatkowych zobowiązań nastąpi w latach 2026 – 2042. Takie rozwiązanie nie obciąża nadmiernie budżetów poszczególnych lat i pozwala zachować wskaźniki spłaty zobowiązań wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Załączona **Tabela nr 4** przedstawia dotychczasowy oraz nowy harmonogram spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, wynikający z planowanych przychodów w **wariancie B**.

Podsumowując przedstawione wyliczenia wysokość środków własnych, które mogą zostać przeznaczone na inwestycje drogowe w latach 2019 – 2023 mieści się w przedziale: od **10.096.562 zł** (w wariancie minimalnym) do **33.209.065 zł** (w wariancie maksymalnym).

Faktyczne możliwości finansowe Powiatu mogą się różnić od założonych np. w wyniku wyższych dochodów własnych, w tym korzystniejszych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych lub prawnych, wystąpienia nadwyżki środków pieniężnych z roku poprzedniego. Czynniki te są jednak trudne do oszacowania w perspektywie przyszłych lat.

Także potencjalne oszczędności, jakie mogłyby się pojawić w określonych zakresach wydatków mogą zostać wykorzystane w związku z wyższymi kosztami w innych obszarach. Dlatego też dla przeprowadzonych szacunków przyjęto utrzymanie wydatków bieżących na niezmiennym poziomie.

Dodatkowym źródłem finansowania wydatków na infrastrukturę drogową mogłyby być natomiast dochody ze sprzedaży mienia, jakim są nieruchomości Powiatu.

Z poważaniem


STAROSTA
Maciej Wasilewski

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
I	Dochody ogółem	78 836 322	82 886 956	83 296 008	84 233 628
1	Dochody bieżące	74 665 102	76 182 073	76 776 127	79 899 156
2	Dochody majątkowe	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472
II	Wydatki ogółem	76 538 676	81 159 121	83 328 866	80 435 593
1	Wydatki bieżące	66 822 461	68 748 113	68 645 328	73 113 436
2	Wydatki majątkowe	9 716 215	12 411 008	14 683 538	7 322 157
	- finansowane dochodami majątkowymi	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472
	- finansowane środkami własnymi	5 544 995	5 706 125	8 163 657	2 987 685
	w tym				
2a	wydatki majątkowe za zadania drogowe	5 764 768	11 994 502	12 784 372	6 109 774
	- finansowane dotacjami na zadania drogowe	2 651 069	6 352 714	5 468 553	4 013 212
	- finansowane środkami własnymi	3 113 699	5 641 788	7 315 819	2 096 562
A	Nadwyżka/deficyt (I-II)	2 297 645	1 727 835	-32 858	3 798 035
III	Przychody	2 285 890	1 933 116	4 491 951	285 657
	Nadwyżka z roku ubiegłego	2 285 890	1 933 116	1 110 532	285 657
	Kredyty i pożyczki	-	-	3 381 419	-
IV	Rozchody	2 650 419	2 550 419	3 381 419	4 083 692
B	Różnica (III-IV)	-364 529	-617 303	1 110 532	-3 798 035
C	Nadwyżka środków na koniec roku (A+B)	1 933 116	1 110 532	1 077 674	0
D	Zadłużenie	44 592 387	42 040 341	42 039 604	37 955 719

Tabela nr 2

Wariant A - minimalny

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
I	Dochody ogółem	78 836 322	82 886 956	83 296 008	84 233 628	79 851 721	80 370 738	80 500 048	80 760 048
1	Dochody bieżące	74 665 102	76 182 073	76 776 127	79 899 156	79 851 721	80 370 738	80 500 048	80 760 048
2	Dochody majątkowe	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472	0	0	0	0
II	Wydatki ogółem	76 538 676	81 159 121	83 328 866	80 435 593	75 613 436	75 613 436	75 613 436	75 613 436
1	Wydatki bieżące	66 822 461	68 748 113	68 645 328	73 113 436	73 113 436	73 113 436	73 113 436	73 113 436
2	Wydatki majątkowe	9 716 215	12 411 008	14 683 538	7 322 157	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	- finansowane dochodami majątkowymi	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472	0	0	0	0
	- finansowane środkami własnymi	5 544 995	5 706 125	8 163 657	2 987 685	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	w tym								
2a	wydatki majątkowe za zadania drogowe	5 764 768	11 994 502	12 784 372	6 109 774	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	- finansowane dotacjami na zadania drogowe	2 651 069	6 352 714	5 468 553	4 013 212	0	0	0	0
	- finansowane środkami własnymi	3 113 699	5 641 788	7 315 819	2 096 562	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
A	Nadwyżka/deficyt (I-II)	2 297 645	1 727 835	-32 858	3 798 035	4 238 285	4 757 302	4 886 612	5 146 612
III	Przychody	2 285 890	1 933 116	4 491 951	285 657	0	0	0	0
	Nadwyżka z roku ubiegłego	2 285 890	1 933 116	1 110 532	285 657	-	-	-	-
	Kredyty i pożyczki	-	-	3 381 419	-	-	-	-	-
IV	Rozchody	2 650 419	2 550 419	3 381 419	4 083 692	4 238 285	4 757 302	4 886 612	5 146 612
B	Różnica (III-IV)	-364 529	-617 303	1 110 532	-3 798 035	-4 238 285	-4 757 302	-4 886 612	-5 146 612
C	Nadwyżka środków na koniec roku (A+B)	1 933 116	1 110 532	1 077 674	0	0	0	0	0
D	Zadłużenie	44 592 387	42 040 341	42 039 604	37 955 719	33 717 386	28 960 084	24 073 472	18 926 860

Planowana wysokość środków przeznaczonych na inwestycje drogowe w latach 2019-2023 to: **14 109 774 zł**, w tym w kwocie **10 096 562 zł** finansowana wkładem własnym.

STAROSTA
Maciej Wasilowski

Tabela nr 3

Wariant B - maksymalny

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
I	Dochody ogółem	78 836 322	82 886 956	83 296 008	84 233 628	79 851 721	80 370 738	80 500 048	80 760 048
1	Dochody bieżące	74 665 102	76 182 073	76 776 127	79 899 156	79 851 721	80 370 738	80 500 048	80 760 048
2	Dochody majątkowe	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472	0	0	0	0
II	Wydatki ogółem	76 538 676	81 159 121	83 328 866	84 519 285	79 851 721	80 370 738	80 500 048	80 760 048
1	Wydatki bieżące	66 822 461	68 748 113	68 645 328	73 113 436	73 113 436	73 113 436	73 113 436	73 113 436
2	Wydatki majątkowe	9 716 215	12 411 008	14 683 538	11 405 849	6 738 285	7 257 302	7 386 612	7 646 612
	- finansowane dochodami majątkowymi	4 171 220	6 704 883	6 519 881	4 334 472	0	0	0	0
	- finansowane środkami własnymi	5 544 995	5 706 125	8 163 657	7 071 377	6 738 285	7 257 302	7 386 612	7 646 612
	w tym								
2a	wydatki majątkowe za zadania drogowe	5 764 768	11 994 502	12 784 372	10 193 466	6 238 285	6 757 302	6 886 612	7 146 612
	- finansowane dotacjami na zadania drogowe	2 651 069	6 352 714	5 468 553	4 013 212	0	0	0	0
	- finansowane środkami własnymi	3 113 699	5 641 788	7 315 819	6 180 254	6 238 285	6 757 302	6 886 612	7 146 612
A	Nadwyżka/deficyt (I-II)	2 297 645	1 727 835	-32 858	-285 657	0	0	0	0
III	Przychody	2 285 890	1 933 116	4 491 951	4 369 349	4 238 285	4 757 302	4 886 612	5 146 612
	Nadwyżka z roku ubiegłego	2 285 890	1 933 116	1 110 532	285 657	-	-	-	-
	Kredyty i pożyczki	-	-	3 381 419	4 083 692	4 238 285	4 757 302	4 886 612	5 146 612
IV	Rozchody	2 650 419	2 550 419	3 381 419	4 083 692	4 238 285	4 757 302	4 886 612	5 146 612
B	Różnica (III-IV)	-364 529	-617 303	1 110 532	285 657	0	0	0	0
C	Nadwyżka środków na koniec roku (A+B)	1 933 116	1 110 532	1 077 674	0	0	0	0	0
D	Zadłużenie	44 592 387	42 040 341	42 039 604	42 039 604	42 039 604	42 039 604	42 039 604	42 039 604

Planowana wysokość środków przeznaczonych na inwestycje drogowe w latach 2019-2023 to: **37 222 277 zł**, w tym w kwocie **33 209 065 zł** finansowana wkładem własnym.

STAROSTA
Maciej Wasilewski

Tabela nr 4. Harmonogram spłaty zobowiązań Powiatu Pleszewskiego z tytułu kredytów i pożyczek

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
I	Plan spłaty zobowiązań (dotychczasowy)	4 083 885	4 238 333	4 757 302	4 886 612	5 146 612	4 709 612	4 130 174
II	Plan spłaty zobowiązań (dodatkových tj. zaciągniętych w latach 2019-2023)	-	-	-	-	-	-	-
III	Plan spłaty zobowiązań - po zmianie (I+II)	4 083 885	4 238 333	4 757 302	4 886 612	5 146 612	4 709 612	4 130 174

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029	Rok 2030	Rok 2031	Rok 2032
I	Plan spłaty zobowiązań (dotychczasowy)	2 218 754	2 089 306	1 393 339	1 393 339	1 812 572	593 339	586 425
II	Plan spłaty zobowiązań (dodatkových tj. zaciągniętych w latach 2019-2023)	112 503	200 000	300 000	300 000	300 000	900 000	1 000 000
III	Plan spłaty zobowiązań - po zmianie (I+II)	2 331 257	2 289 306	1 693 339	1 693 339	2 112 572	1 493 339	1 586 425

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2033	Rok 2034	Rok 2035	Rok 2036	Rok 2037	Rok 2038	Rok 2039
I	Plan spłaty zobowiązań (dotychczasowy)	-	-	-	-	-	-	-
II	Plan spłaty zobowiązań (dodatkových tj. zaciągniętych w latach 2019-2023)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
III	Plan spłaty zobowiązań - po zmianie (I+II)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2040	Rok 2041	Rok 2042
I	Plan spłaty zobowiązań (dotychczasowy)	-	-	-
II	Plan spłaty zobowiązań (dodatkových tj. zaciągniętych w latach 2019-2023)	2 000 000	2 000 000	2 000 000
III	Plan spłaty zobowiązań - po zmianie (I+II)	2 000 000	2 000 000	2 000 000

STAROSTA
Maciej Wasieleski