

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2011-2014

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2011-2014. Okres na jaki sporządzono prognozę finansową Powiatu Poznańskiego wynika z dwóch przesłanek. Pierwszą jest zapis art. 227 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Ustęp pierwszy mówi nam, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może jednak być on krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ustęp drugi art. 227 cytowanej ustawy mówi nam o tym, że prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Powiatu Poznańskiego terminy te są zbieżne, gdyż zaciągnięte zobowiązania, dotyczące planowanej spłaty pożyczki pobranej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jak i planowanego kredytu bankowego w roku 2010 zostaną spłacone do końca roku 2014. Powiat Poznański nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji oraz nie wyemitował żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania do roku 2014 sprawia, że prognozy te będą w miarę realne. Jednak pomimo relatywnie krótkiego okresu objętego prognozą istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę jego wartości. Trudno jest przewidzieć dalsze zmiany legislacyjne, które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów samorządów. Dotyczy to ewentualnych zmian w podatku PIT czy CIT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych prawie zawsze wpływa hamująco na rozwój gospodarczy kraju. Co prawda rząd planuje w kolejnych latach, w pierwszej kolejności podnosić stawki podatków pośrednich (VAT), jednak to również może mieć wpływ na spowolnienie gospodarcze kraju.

Poważnym hamulcem rozwoju gospodarczego kraju będzie zmiana przepisów dotyczących możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Jednostki samorządu terytorialnego były do tej pory na rynku krajowym wiodącym inwestorem. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta spowoduje ograniczenie możliwości również aplikowania o środki zewnętrzne, gdyż brak możliwości zaciągania kredytów będzie dyskwalifikował samorządy w ubieganiu się o środki unijne jak i środki Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

Ministerstwo Finansów opublikowało na swych stronach internetowych wskaźniki, które zaleca uwzględniać przy sporządzaniu prognoz finansowych.

Tablica nr 1 - Wskaźniki na lata 2010 - 2014

Wyszczególnienie	Jednostka	2010	2011	2012	2013	2014
PKB, dynamika realna	%	103,00	103,50	104,80	104,10	104,00
CPI - dynamika średnioroczna	%	102,00	102,30	102,50	102,50	102,50
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	PLN	3,88	3,75	3,65	3,55	3,47
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji	PLN	4,46	4,31	4,19	4,08	3,99

Źródło: Ministerstwo Finansów

Tablica nr 2 - Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2009 - 2014*

Wyszczególnienie	jedn.	2009	2010 PW	2011 Prognoza	2012 Prognoza	2013 Prognoza	2014 Prognoza
Procesy realne							
PKB	%	101,8	103,0	103,5	104,8	104,1	104,0
Eksport	%	92,1	106,0	106,2	107,0	106,5	106,5
Import	%	86,4	107,0	107,4	109,4	106,6	105,8
Popyt krajowy	%	99,0	103,4	104,0	105,9	104,2	103,7
Spożycie	%	102,1	102,7	102,2	104,1	103,3	102,9
-indywidualne	%	102,3	102,1	103,1	105,1	104,3	103,8
-zbiorowe	%	101,8	104,6	99,3	100,7	100,0	99,7
Akumulacja	%	88,4	106,2	110,8	111,9	106,9	106,2
-nakłady brutto na środki trwałe	%	99,2	101,6	108,6	110,4	106,5	106,2
PKB w cenach bieżących	mld zł	1 344,0	1 412,1	1 496,3	1 608,9	1 716,8	1 829,5
Ceny							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych							
- średnioroczna	%	103,5	102,0	102,3	102,5	102,5	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu							
- średnioroczna	%	103,4	100,4	102,0	102,3	102,3	102,3
Deflator PKB	%	103,6	102,0	102,4	102,6	102,5	102,5
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3 103	3 238	3 359	3 572	3 803	4 018
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	3 325	3 475	3 615	3 872	4 148	4 400
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. osób	9 812	9 859	10 045	10 318	10 537	10 705
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. osób	5 327	5 315	5 444	5 630	5 769	5 876
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	1 893	1 970	1 588	1 389	1 167	1 127
Stopa bezrobocia (koniec okresu)	%	11,9	12,3	9,9	8,6	7,3	7,0

Kurs walutowy							
- PLN / USD (średni w roku)	PLN	3,12	2,93	2,88	2,80	2,73	2,67
- PLN / EUR (średni w roku)	PLN	4,33	3,88	3,75	3,65	3,55	3,47
- USD / EUR (średni w roku)	USD	1,39	1,32	1,30	1,30	1,30	1,30
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-1,6	-2,3	-2,6	-3,7	-3,8	-4,3

Źródło: Ministerstwo Finansów

Większość z tych danych nie ma bezpośredniego przełożenia na dane, które są niezbędne do prognozowania wielkości przyjmowanych zarówno w budżetach samorządów jak i prognoz finansowych. Wskaźniki te mają pośredni wpływ na dochody, które bezpośrednio związane są z ogólną kondycją gospodarczą kraju.

Dane dotyczące roku 2011 są zgodne z przyjętym przez Zarząd Powiatu projektem budżetu Powiatu Poznańskiego.

DOCHODY

Na rok 2011 dochody zostały przyjęte wg wielkości zawartych w zawiadomieniu Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, szacunków dokonanych przez podległe Powiatowi placówki oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2010r, zawarte w sprawozdaniach budżetowych.

Dochody ogółem na 2011 rok zaplanowane zostały w kwocie 191.367.690zł, w tym:

- dochody bieżące 179.060.085zł,
- dochody majątkowe 12.307.605zł.

Szczegółowe dane dotyczące planowanych dochodów na rok 2011 zawarte zostały w objaśnieniach do projektu budżetu.

Dane dotyczące dochodów budżetu Powiatu przedstawiają się następująco:

Rok	Dochody ogółem	Wzrost dochodów	Dochody bieżące	Dochody ze sprzedaży majątku
1.	2.	3.	4.	5.
2007	141 817 064,00		138 139 299,00	77 429,00
2008	157 361 969,00	1,11	153 592 999,00	1 879 600,00
2009	170 391 485,00	1,08	164 201 551,00	21 340,00
2010	185 499 036,00	1,08	176 610 439,00	3 474 417,00
2011	191 367 690,00	1,03	179 060 085,00	50 000,00
2012	196 790 000,00	1,03	184 430 000,00	10 000,00
2013	202 690 000,00	1,03	189 960 000,00	10 000,00
2014	208 770 000,00	1,03	195 660 000,00	10 000,00

Jak wynika z informacji przedstawionych powyżej dochody ogółem budżetu Powiatu Poznańskiego w latach 2008-2011 rosną każdego roku w granicach od 8% do 11%. Dochody ze sprzedaży majątku wpływają są dochodami periodycznymi i coroczne regularne wpływy dotyczą jedynie zbywania starych, zużytych środków trwałych. Większe natomiast wpływy, które miały miejsce w roku 2008, dotyczą sprzedaży budynku po dawnej szkole w Swarzędzu, natomiast wpływy roku 2010 dotyczą zbycia gruntów Powiatu pod budowę drogi S5. Większe dochody majątkowe w Powiecie nie mają stałego charakteru i wpływają periodycznie. Na rok 2011 i lata następne nie planuje się zbycia nieruchomości, a planowane wpływy dotyczą zbycia zużytych środków trwałych. Wpływy te w roku 2011 są wyższe, gdyż zaplanowane jest zbycie samochodów i innych środków trwałych w Starostwie Powiatowym.

Dochody na lata 2012-2014 zostały ustalone przyjmując średnioroczny ich wzrost na poziomie 3%. Założenia te są założeniami bezpiecznymi gdyż analiza minionych jedenastu lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak, aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na niskim poziomie.

WYDATKI

Wydatki na rok 2011 przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej są zgodne z wielkościami zamieszczonymi w projekcie budżetu na rok 2011. Szczegółowy opis ich zamieszczony został w uzasadnieniu do projektu budżetu.

Dane dotyczące wydatków budżetu Powiatu przedstawiają się następująco:

Rok	Wydatki ogółem	Wzrost wydatków	Wydatki bieżące bez obsługi długu	Obsługa długu	Wydatki majątkowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2010	211 822 775,00		181 682 518,00	711 524,00	29 428 733,00
2011	190 253 934,00	89,8	161 062 552,00	1 322 500,00	27 868 882,00
2012	187 510 004,00	98,6	169 569 004,00	941 000,00	17 000 000,00
2013	196 760 000,00	104,9	175 124 000,00	496 000,00	21 140 000,00
2014	204 190 540,00	103,8	180 662 040,00	228 500,00	23 300 000,00

Na lata następne przyjęto następujące założenia. Wzrost wydatków bieżących na rok 2012 skalkulowano na poziomie ok. 105% wydatków roku 2011. Natomiast kolejne lata, czyli rok 2013 i 2014 skalkulowano na poziomie ok. 103% do roku poprzedniego. Za przyjęciem większego planowanego poziomu wzrostu wydatków bieżących przemawia fakt, że wydatki roku 2011, w porównaniu z rokiem 2010, zostały znacznie ograniczone. Warto zauważyć, że na wzrost wydatków bieżących w roku 2010, w porównaniu do roku 2009, miał znaczny wzrost remontowych zadań drogowych. Na rok 2011, w związku z ograniczoną ilością środków finansowych, znacznie

ograniczono wydatki bieżące. Zaplanowane kwoty na rok 2011 mogą okazać się środkami niewystarczającymi. Dlatego też po zamknięciu roku 2010 i dokonaniu rozliczenia finansowego, pozostałe wolne środki zwiększą wydatki roku 2011. Uzasadnione zatem jest większe niż w innych latach planowanie wydatków bieżących. Od tych zwiększonych wydatków roku 2012, prognozowane są wydatki na lata 2013 i 2014.

Wydatki przeznaczone na obsługę długu zakładają, że koszt kredytu, który planuje Powiat Poznański zaciągnąć do końca 2010r, nie będzie wyższy niż 7% w stosunku rocznym. Kalkulacja kosztu kredytu zostanie oparta na stawce WIBIOR 3M, powiększonej o marżę banku. Na dzień dzisiejszy stawka WIBIOR 3M wynosi 3,85. Jak kształtowały się stawki WIBOR (*Warsaw Interbank Offer Rate* - stopa procentowa, po jakiej banki udzielają pożyczek innym bankom) przedstawia poniższa tabela.

Tablica nr 3 – Kształtowanie się stawki WIBOR

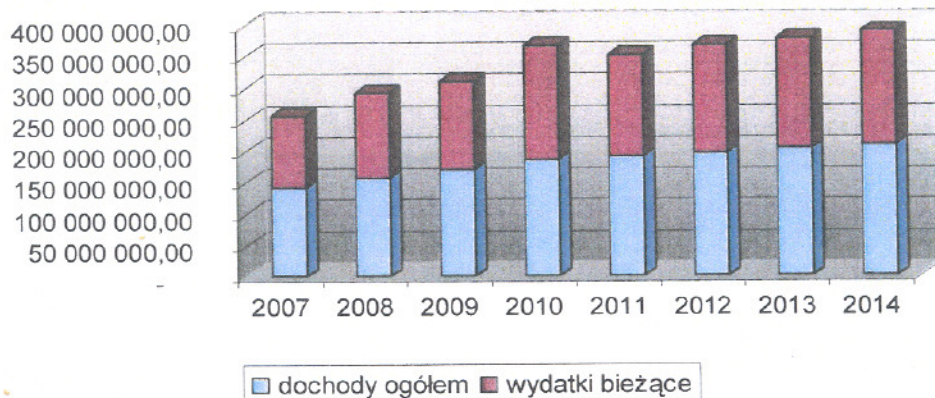
	ON	TN	SW	1 mies.	3 mies.	6 mies.	9 mies.	1 rok
za 1 tydzień	3.2560	3.2740	3.4320	3.6160	3.8520	4.0520	4.2240	4.2640
za 1 miesiąc	3.1871	3.2390	3.4186	3.6105	3.8333	4.0433	4.2162	4.2571
za 2 miesiące	3.1393	3.2308	3.4210	3.6085	3.8283	4.0325	4.2095	4.2545
za 3 miesiące	3.1590	3.2492	3.4183	3.6065	3.8224	4.0181	4.2037	4.2483
za 6 miesięcy	3.1738	3.2615	3.4135	3.6143	3.8350	4.0092	4.1937	4.2476
za 1 rok	3.0214	3.1175	3.3492	3.6171	3.9894	4.1343	4.2833	4.3488

Tabela zawiera zestawienie wartości średnich stóp referencyjnych w okresach czasowych obejmujących okres od 1 tygodnia do 1 roku.

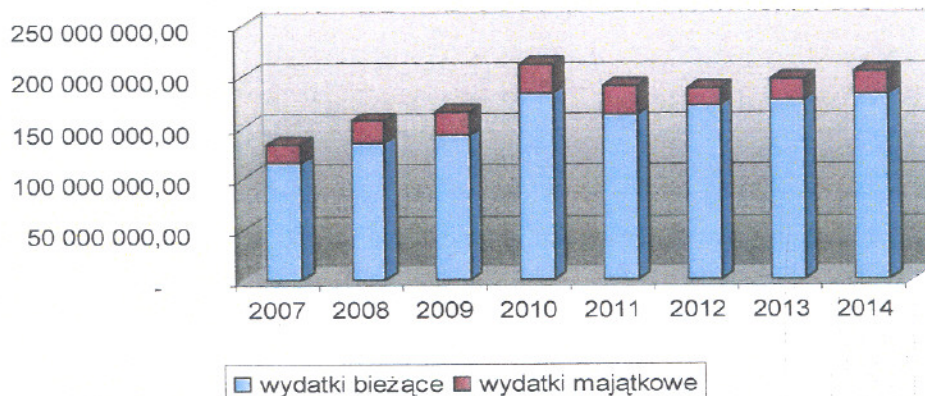
Źródło: Reuters

Od wysokości marży jaką zaproponują banki będzie głównie zależała wielkość wydatków, którą Powiat poniesie na obsługę zadłużenia do roku 2014.

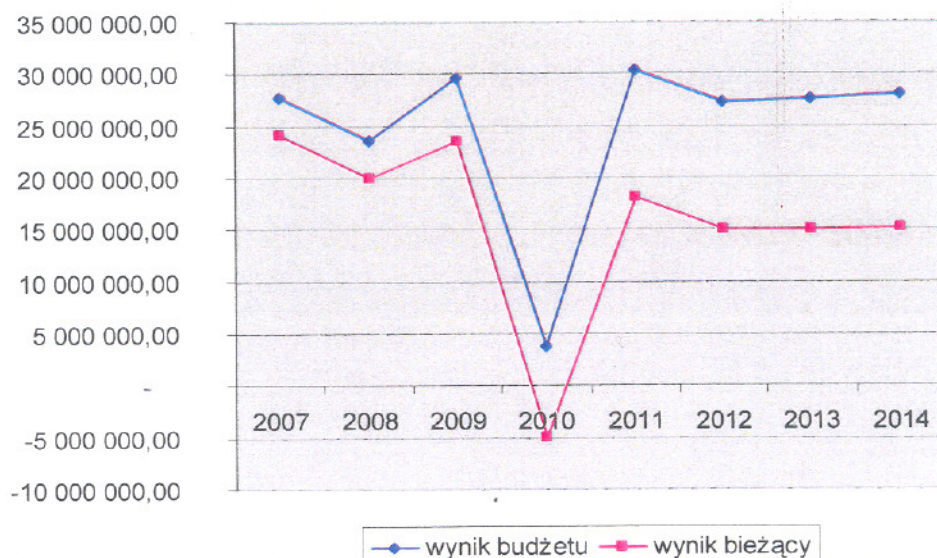
Relacja dochodów ogółem do wydatków bieżących w latach 2007-2014



Relacja wydatków bieżących do wydatków majątkowych w latach 2007-2014



Wynik budżetu - Wynik bieżący w latach 2007-2014



PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia. W załączniku nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2014 określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań;

Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej wynosi:

2011	2012	2013	2014
6 823 104,00	17 779 524,00	19 676 554,00	14 020 000,00

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

1) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

2011	2012	2013	2014
2 052 867,00	1 773 127,00	1 440 421,00	0,00

2) Pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące planowanych wydatków inwestycyjnych

2011	2012	2013	2014
333 000,00	15 650 000,00	18 150 000,00	14 000 000,00

3) Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy

2011	2012	2013	2014
4 437 237	356 397,00	86 113,00	20 000,00

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. na lata 2011-2014, i jest on zbieżny z Wieloletnią Prognozą Finansową.

Szczegółowe dane w zakresach globalnych kwot dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zamieszczone są w tabeli nr 1 do niniejszych objaśnień.

Z zamieszczonych danych wynika, że w najbliższych czterech latach planowane są nadwyżki budżetu, stanowiące różnicę pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami budżetu, z tego:

2011	2012	2013	2014
1 113 756	9 279 996	5 930 000	4 579 460

Zaplanowane nadwyżki planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Na dzień 1 stycznia 2011r. planowane maksymalne zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyniesie 27.203.212zł i na rok 2012 planuje się zaciągnąć drugą ratę pożyczki z WFOŚiGW na termomodernizację DPS Lisówki, w kwocie 1.650.000zł. Łączna wysokość spłat rat pożyczek i kredytów w latach 2011-2014 wyniesie maksymalnie 28.853.212zł, w poszczególnych latach spłata wynosi:

2011	2012	2013	2014
9 063 756	9 279 996	5 930 000	4 579 460

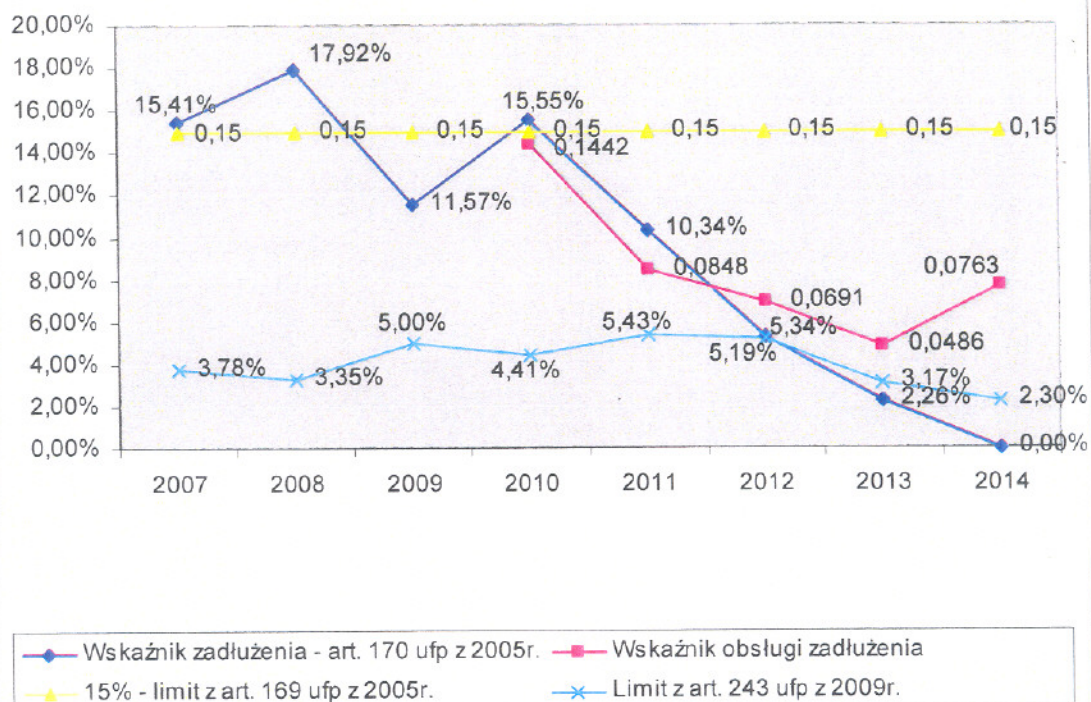
Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Z art. 243 ustawy o finansach publicznych wynika, iż łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2011-2014 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają ww. relację.

Kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w tabeli nr 2.

Wskaźnik obsługi zadłużenia i wskaźnik długu w latach 2007-2014



SKARBNIK GMINY

Renata Górecka

[Signature]

Wojciech Kozłowski