

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2013-2017

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2013-2017. 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, jak i planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w roku 2013 - zostaną spłacone do końca roku 2017. Powiat Poznański nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji oraz nie wyemitował żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania do roku 2017 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 jest 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 spowodowała ograniczenie możliwości również aplikowania o środki zewnętrzne, gdyż brak możliwości zaciągania kredytów dyskwalifikuje samorządy w ubieganiu się o środki unijne jak i środki Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

DOCHODY

Na rok 2013 wielkości dochodów zostały przyjęte wg informacji zawartych w zawiadomieniu Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, szacunków dokonanych przez podległe Powiatowi placówki oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2012 roku, zawarte w sprawozdaniach budżetowych.

Dochody na 2013 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 207.464.825zł, w tym:

- dochody bieżące 197.189.148zł
- dochody majątkowe 10.275.677zł

Szczegółowe dane dotyczące planowanych dochodów na rok 2013 zawarte zostały w objaśnieniach do projektu budżetu na 2013 rok.

Dane (historyczne oraz prognozowane) dotyczące kształtowania się wielkości dochodów budżetu Powiatu przedstawiają się następująco:

Rok	Dochody ogółem	Wzrost dochodów	Dochody bieżące	Wzrost dochodów bieżących	Dochody ze sprzedaży majątku
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
2010	181 030 491,00	1,06	173 328 023,00	1,06	3 481 579,00
2011	201 789 201,00	1,11	185 781 308,00	1,07	76 099,00
2012	227 135 303,00	1,13	192 195 502,00	1,03	6 000,00
2013	207 464 825,00	0,91	197 189 148,00	1,03	3 000,00
2014	234 659 822,00	1,13	203 104 822,00	1,03	10 000,00
2015	237 842 266,00	1,01	209 197 966,00	1,03	10 000,00
2016	244 977 533,00	1,03	215 473 904,00	1,03	10 000,00
2017	252 326 858,00	1,03	221 938 121,00	1,03	10 000,00

Prognozując wysokość dochodów budżetowych na lata 2013-2017 przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 3 procent. Pomimo tego, że zawarte w projekcie budżetu dochody są niższe niż plan roku 2012 istnieje pewność, że w trakcie roku wzrosną one i przekroczą one poziom planu roku 2012. Wysokość dochodów majątkowych na lata 2014-2016 przyjęto na poziomie Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwalonej na lata 2012-2016 przez Radę Powiatu. Dochody roku 2017 przyjęto w wysokości szacunków roku 2016 powiększony 3 procentowy wskaźnik. Wysokość przyjętych dochodów majątkowych w latach 2014-2017 uzasadnione jest możliwością pozyskania dotacji unijnych, które będą przyznawane w latach 2014-2020. Przygotowując się do realizacji inwestycji w tym okresie wzięto pod uwagę możliwość otrzymania dofinansowania ich głównie ze środków unijnych.

WYDATKI

Wydatki na rok 2013 przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej są zgodne z wielkościami zamieszczonymi w projekcie budżetu na 2013 rok. Szczegółowy ich opis zamieszczony został w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2013.

Wydatki na 2013 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 219.534.825zł, w tym:

- wydatki bieżące ogółem 180.613.210zł
- wydatki majątkowe 38.921.615zł

Dane (historyczne oraz prognozowane) dotyczące wydatków budżetu Powiatu przedstawiają się następująco:

Rok	Wydatki ogółem	Wzrost wydatków	Wydatki bieżące bez obsługi długu	Wzrost wydatków bież. bez obsł. długu	Obsługa długu	Wydatki majątkowe
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
2010	193 905 766,00	1,18	170 049 857,00	1,21	543 638,00	23 312 271,00
2011	213 758 523,00	1,10	164 978 781,00	0,97	886 007,00	47 893 735,00
2012	240 119 348,00	1,12	178 654 732,00	1,08	1 941 000,00	59 523 616,00
2013	219 534 825,00	0,91	178 717 210,00	1,00	1 896 000,00	38 921 615,00
2014	222 080 362,00	1,01	184 078 726,00	1,03	2 828 500,00	35 173 136,00
2015	224 242 266,00	1,01	189 601 087,00	1,03	2 260 000,00	32 381 179,00
2016	228 977 533,00	1,02	195 289 119,00	1,03	1 510 000,00	32 178 414,00
2017	243 926 858,00	1,07	201 147 792,00	1,03	600 000,00	42 179 066,00

Prognozując wielkość wydatków budżetowych na lata 2014-2017 przyjęto następujące założenia. Wzrost wydatków bieżących (bez obsługi długu) skalkulowano na poziomie ok. 3% na każdy kolejny rok prognozy. Wydatki na obsługę długu stanowią sumę planowanych do zapłaty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez powiat. W przypadku wydatków majątkowych wzrost ten nie jest tak jednoznaczny, wysokość środków na wydatki majątkowe wynika z limitu środków pozostałych do rozdysponowania oraz jest pochodną realizowanych zadań inwestycyjnych.

W ramach wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek, wyszczególniono:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, przyjmując odpowiednio:

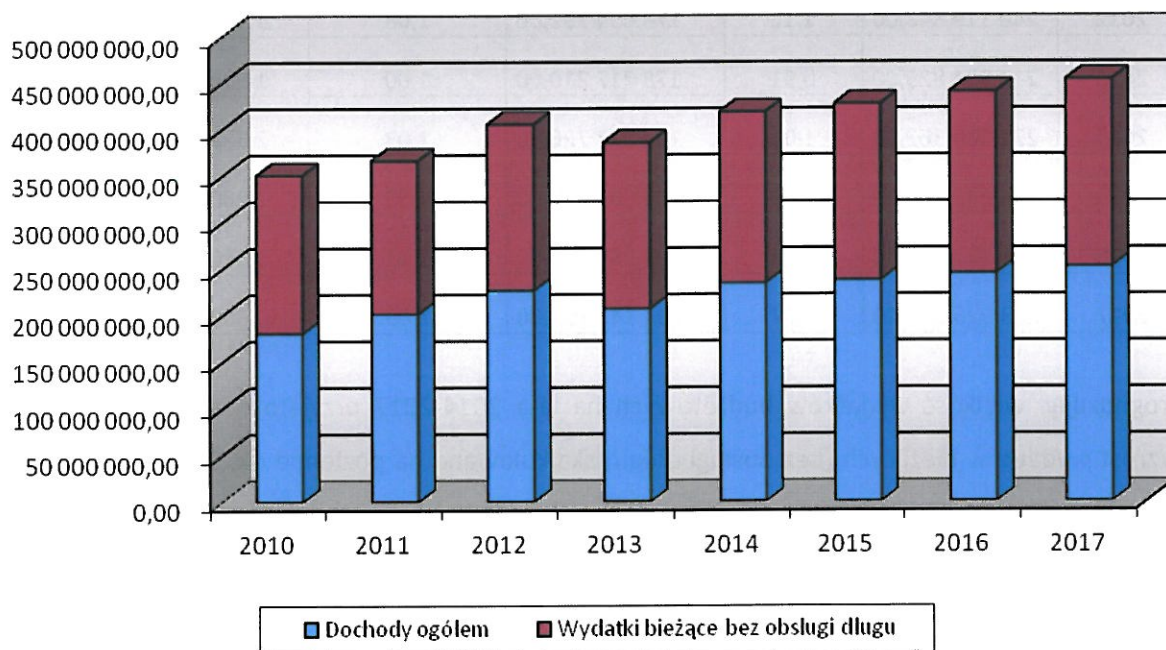
2013	91.230.693,00	
2014	93.967.613,00	1,03
2015	96.786.641,00	1,03
2016	99.690.240,00	1,03
2017	102.680.947,00	1,03

b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. Radę Powiatu oraz Starostwo Powiatowe, przyjmując odpowiednio:

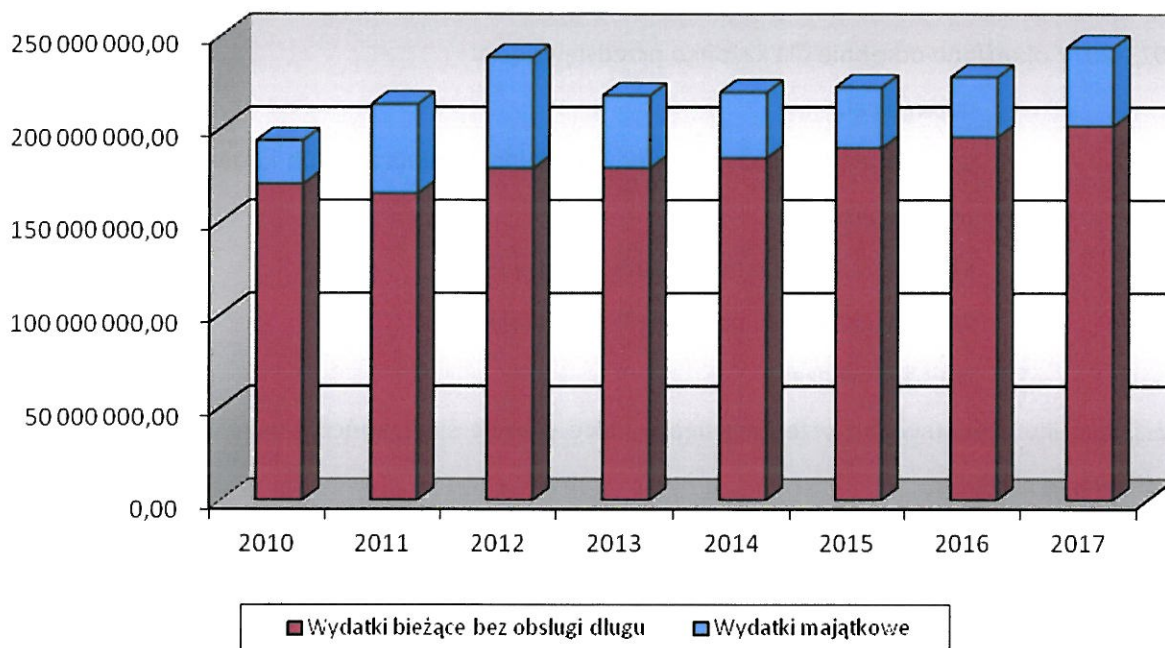
2013	34.746.650,00	
2014	35.789.049,00	1,03
2015	36.862.720,00	1,03
2016	37.968.601,00	1,03
2017	39.107.659,00	1,03

c) nie planuje się wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

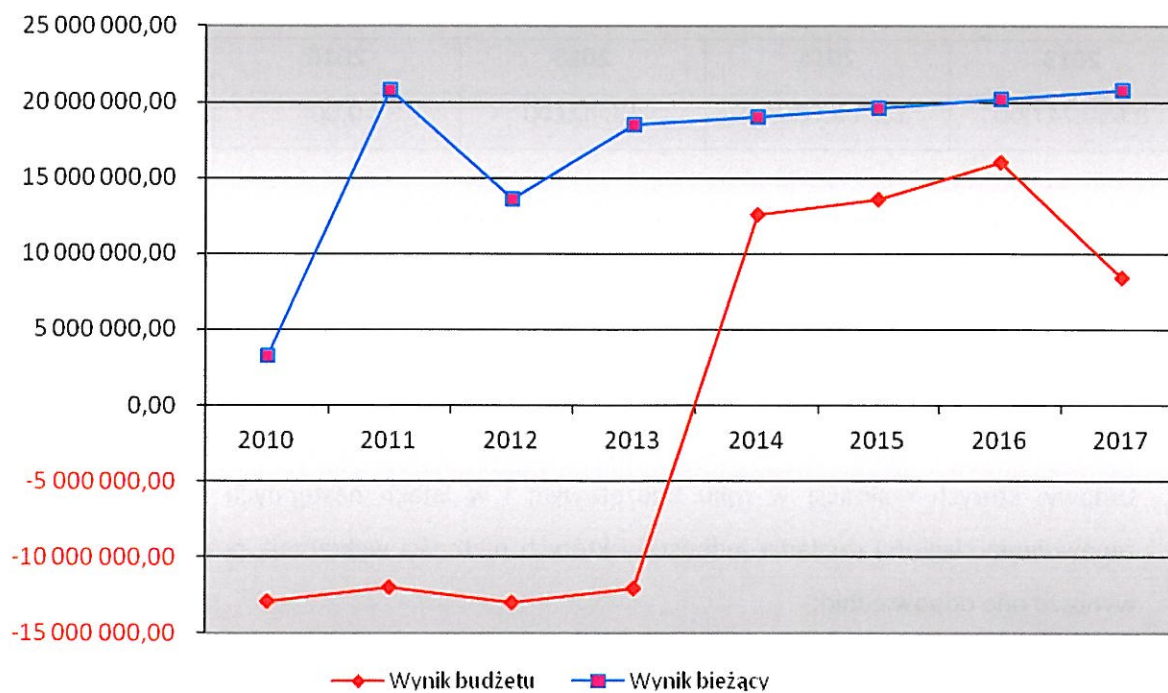
**Relacja dochodów ogółem do wydatków bieżących
w latach 2010 - 2017**



Relacja wydatków bieżących do wydatków majątkowych w latach 2010 - 2017



Wynik budżetu - wynik bieżący w latach 2010 - 2017



PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowanie i realizowanie przedsięwzięcia. W załączniku nr 2 *Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2017* określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

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

W załączniku pozostawiono przedsięwzięcia, które planuje się zakończyć w roku 2013, z uwagi na zachowanie ciągłości.

Łączna kwota limitu na wydatki na realizację przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej wynosi odpowiednio:

2013	2014	2015	2016	2017
23.868.553,00	32.794.788,00	11.352.505,00	3.000.000,00	3.000.000,00

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 – wynoszą one odpowiednio:

2013	2014	2015	2016	2017
8.650.747,00	12.708.780,00	13.400,00	0,00	0,00

2. Pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące planowanych wydatków inwestycyjnych - wynoszą one odpowiednio:

2013	2014	2015	2016	2017
14.452.360,00	19,839.105,00	11.339.105,00	3.000.000,00	3.000.000,00

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 - wynoszą one odpowiednio:

2013	2014	2015	2016	2017
765.446,00	246.903,00	0,00	0,00	0,00

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2013-2017, 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 niniejszej uchwały.

Z zamieszczonych danych wynika, że w roku 2013 planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 12.070.000,00zł, natomiast w następnych latach prognozy planowana jest nadwyżka budżetu, stanowiąca różnicę pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami budżetu. Wynik ten kształtuje się następująco:

2013	2014	2015	2016	2017
-12.070.000,00	12.579.460,00	13.600.000,00	16.000.000,00	8.400.000,00

Przyjęte kwoty nadwyżki budżetu planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyt komercyjny w kwocie 20.000.000zł. W związku z tym planowana wysokość zadłużenia powiatu na dzień 31 grudnia, wynikająca ze spłaty rat pożyczek i kredytów w latach 2013-2017 wyniesie odpowiednio:

2013	2014	2015	2016	2017
50.579.460,00	38.000.000,00	24.400.000,00	8.400.000,00	0,00

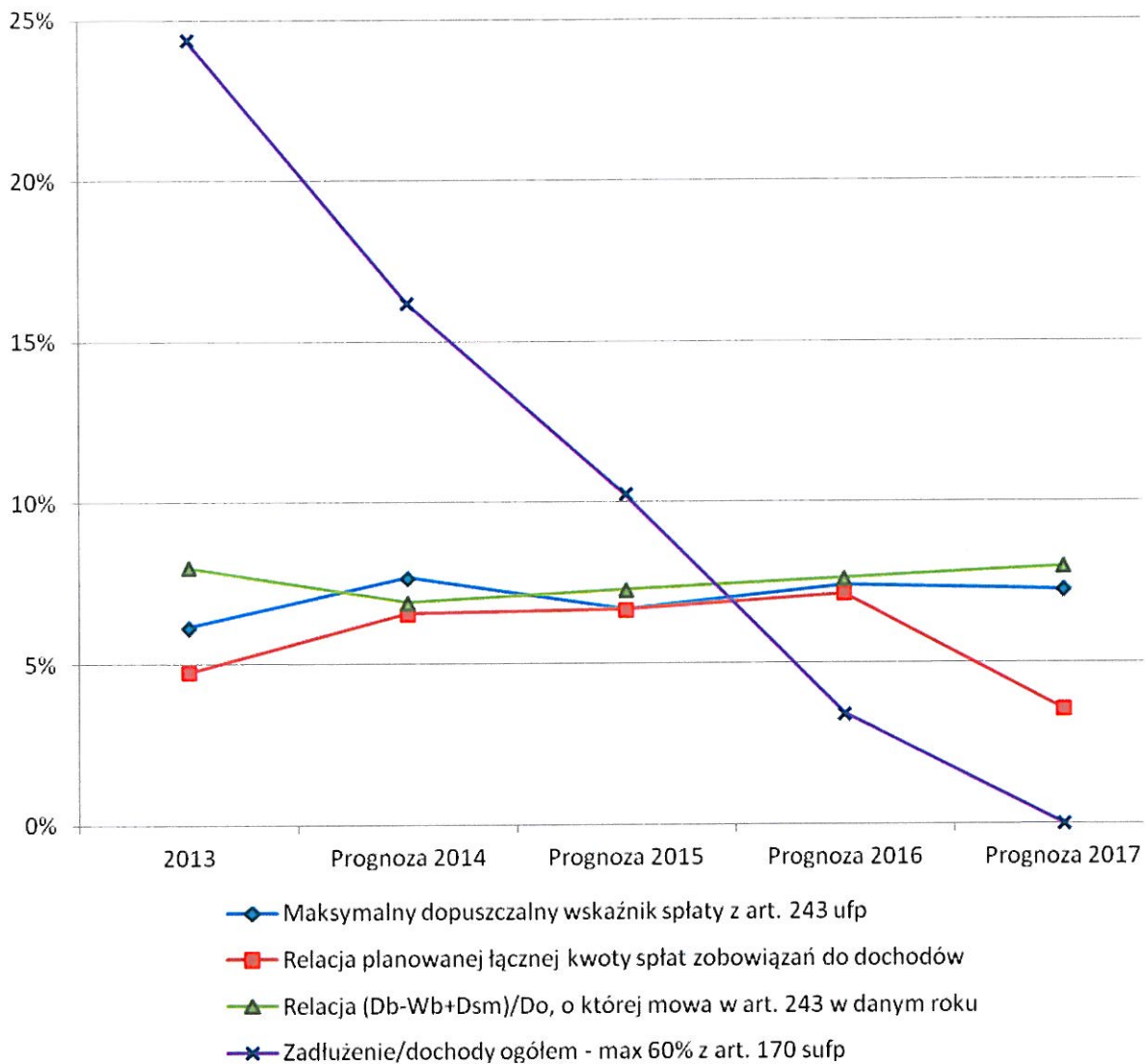
Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych


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 2013-2017 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.

Wskaźniki obsługi zadłużenia i wskaźnik obsługi długu w latach 2013-2017



SKARBNIK POWIATU

 Renata Jadrlik

STAROSTA

 Jan Grabkowski