

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzeńskiego na lata 2011-2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2011-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zmianami). Z brzmienia ustawy wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zalicza się między innymi długoterminowe zobowiązanie finansowe oraz poręczenie wykupu obligacji w związku z realizacją przez Spółkę pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: „Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni”.

Do opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące planowanych i wykonanych wydatków w latach 2007 – 2009 oraz w roku 2010, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków powiatu stanowił rok 2010, w tym istniejąca struktura organizacyjna oraz istniejące źródła dochodów i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze jednorocznym czy niepowtarzalnych albo niepewnych.

Tak odległy czas zwiększa ryzyko złego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Przyjęto następujące założenia: dla roku 2011 przyjęto wynikające z projektu budżetu, na lata 2012-2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach przyjęto następujące dane:

Poziom inflacji (mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie:

Inflacja: w okresie objętym prognozą tj. 2012-2025 przyjęto 2,5%.

Poziom PKB: 2012 – 4, 8%, 2013 – 4, 1%, 2014 – 4%, od roku 2015 do 2025 przyjęto 2,5%.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.
 - a. w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie i podziału dokonano według klasyfikacji budżetowej:
 - a) dochody własne,
 - b) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
 - c) dotacje (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone i zadania własne),
 - d) udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku od osób prawnych – CIT).
 - b. w dochodach majątkowych wyszczególniając sprzedaż mienia.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźnik odpowiednio przypisany dla każdej kategorii. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

1. dochody własne (bieżące)– od roku 2012 do 2025 waloryzacja o 40% do 100 % inflacji,
2. subwencje:
 - a. oświatowa: w latach 2012-2014 indeksacja o 100 % PKB, w latach 2015 – 2025 indeksacja 100% inflacji,
 - b. wyrównawcza: w latach 2012-2025 indeksacja o 100% inflacji,
 - c. równoważąca: w latach 2012-2025 indeksacja o 100% inflacji,
3. dotacje:
 - a. na zadania zlecone i zadania powierzone: w latach 2012 – 2013 indeksacja o 95% inflacji, od roku 2014 do 2025 indeksacja o 80% inflacji,
 - b. na zadania własne: w latach objętych prognozą indeksacja 50% inflacji.
4. udział w podatkach centralnych budżetu państwa:
 - a. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT: w latach 2012 -2013 wg wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, w latach 2014-2025 indeksacja o 100 % inflacji,
 - b. udział w podatku od osób prawnych – CIT w latach 2012-2025 indeksacja o 100 % inflacji.

Ze względów ostrożności tylko w latach 2011-2012 uwzględniono dochody ze sprzedaży składników majątkowych.

3. Prognoza Wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielono na: świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje na zadania bieżące, wydatki jednostek budżetowych, z tego wynagrodzenia i składki od nich naliczane i wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach objętych prognozą dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po dokonaniu analizy budżetów za lata 2007-2009 oraz rok 2010 przyznano następujące wagi dla następujących kategorii:

1. wydatki bieżące:
 - a. świadczenia na rzecz osób fizycznych w latach 2012-2025 indeksacja o 40% do 50% inflacji,
 - b. dotacje na zadania bieżące w latach 2012 -2025 indeksacja o 30% inflacji,
 - c. wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2012-2025 indeksacja od 40% do 130% inflacji, z tym, że w dziale 801 i 854 dokonano dodatkowo korekt merytorycznych,
 - d. wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w latach 2012 – 2025 indeksacja od 50% do 90% inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Powiatu wyrażającą zgodę na podjęcie długoterminowego zobowiązania finansowego w związku z realizacją przez Spółkę pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: „Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni” zabezpieczono środki na realizację w latach 2011 – 2023, które zostały zapisane w załączniku nr 3 do uchwały.

W związku z poręczeniem wykupu obligacji emitowanych przez Spółkę pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: „Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni” zabezpieczono środki na poręczenie w latach 2017 – 2025, które

zostały zapisane w załączniku nr 3 do uchwały. Poręczenie na lata 2017-2025 dotyczy kwoty 8.000.000,00 zł bez odsetek.

4. Inwestycje

Wydatki inwestycyjne w okresie objętym prognozą zostały zapisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. W latach 2013 do 2025 planuje się inwestycje jednoroczne.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Na dzień 1 stycznia 2010 roku zadłużenie powiatu wynosiło 9.981.646,90 zł. Uwzględniając plan przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wysokość rozchodów, zadłużenie na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniesie 15.881.646,90 zł, co stanowi 27,30 % dochodów zaplanowanych na dzień 27 października 2010 roku.

W roku 2011 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 6.891.177,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciąganych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019.

7. Podsumowanie

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obowiązkowym oraz istniejących zobowiązań wykazała, że konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących o około 2,5%. Bez tego ograniczenia, ze względu na istniejące źródła dochodów i ich przewidywaną wysokość – brak jest środków na finansowanie istniejących jednostek organizacyjnych w obecnym kształcie. Założono zatem zmniejszenie wydatków w roku 2011, jako konieczne do zapewnienia dalszego funkcjonowania powiatu i jego jednostek organizacyjnych oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach															Limit zobowiązań [1]
			(w wierszu program/umowa)			(wszystkie lata)															
			od	do		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Przedsięwzięcia ogółem				35 827 192	3 487 610	3 604 795	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	2 345 000	2 380 000	2 510 000	2 440 000	2 370 000	2 305 000	2 085 000	1 000 000	500 000	5 717 405
	- wydatki bieżące				30 747 185	1 449 140	1 387 335	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	2 345 000	2 380 000	2 510 000	2 440 000	2 370 000	2 305 000	2 085 000	1 000 000	500 000	1 461 475
	- wydatki majątkowe				5 080 007	2 038 470	2 217 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 930
	I. Programy, projekty lub zadania (razem)				27 827 192	3 487 610	3 604 795	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	5 717 405
	- wydatki bieżące				22 747 185	1 449 140	1 387 335	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	1 461 475
	- wydatki majątkowe				5 080 007	2 038 470	2 217 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 930
	A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				7 017 192	2 972 610	2 744 795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 717 405
	- wydatki bieżące				1 937 185	934 140	527 335	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 461 475
	- wydatki majątkowe				5 080 007	2 038 470	2 217 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 930
	Program Regionalny Narodowa Strategia Spójności "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu wrzesińskiego", Cel: Podniesienie jakości i stanu środowiska naturalnego				5 080 007	2 038 470	2 217 460														4 255 930
	z tego zadania:																				
	"Termomodernizacja budynku głównego Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni" (dział 801, rozdział 80130)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	855 354	506 425	285 000														791 425
	"Termomodernizacja budynku dydaktycznego wraz z salą gimnastyczną i łącznikiem Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni (dział 801, rozdział 80130)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	886 055	360 127	450 000														810 127
	"Termomodernizacja budynku Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni" (dział 801, rozdział 80140)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	1 357 055	732	1 004 660														1 005 392
	"Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej we Wrześni" (dział 852, rozdział 85202)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	803 151	721 220	32 800														754 020
	"Termomodernizacja budynku internatu Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni" (dział 854, rozdział 85410)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	1 178 392	449 966	445 000														894 966
	Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach; Cel : Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego oraz upowszechnianie formalnego kształcenia ustawicznego (Dział 853, rozdział 85395)				1 937 185	934 140	527 335														1 461 475
	Projekt: "Dobry zawód to dobry start na rynku pracy"	Starostwo Powiatowe	2010	2012	748 625	398 730	97 060														495 790
	Projekt: "Moja wiedza=mój sukces zawodowy"	Starostwo Powiatowe	2010	2012	736 900	324 175	189 850														514 025
	Projekt: "Certyfikat na Twoje umiejętności zawodowe"	Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej	2011	2012	451 660	211 235	240 425														451 660
	B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	C) Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				20 810 000	515 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	0
	- wydatki bieżące				20 810 000	515 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni", Cel: Poprawa warunków zdrowotnych mieszkańców Powiatu Wrzesińskiego	Starostwo Powiatowe	2010	2023	20 810 000	515 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	0
	II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok: [2]				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				8 000 000	0	0	0	0	0	0	700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0
	- wydatki bieżące				8 000 000	0	0	0	0	0	0	700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0
	Poręczenie wykupu obligacji emitowanych przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycje pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni"	Starostwo Powiatowe	2010	2025	8 000 000							700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0