

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzeșińskiego na lata 2011-2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2011-2023. 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 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 2012-2023 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. 2012-2023 przyjęto 2,5%.

Poziom PKB: 2012 – 4, 8%, 2013 – 4, 1%, 2014 – 4%, od roku 2015 do 2023 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 2023 waloryzacja o 40% do 100 % inflacji,
2. subwencje:
 - a. oświatowa: w latach 2012-2014 indeksacja o 100 % PKB, w latach 2015 – 2023 indeksacja 100% inflacji,
 - b. wyrównawcza: w latach 2012-2023 indeksacja o 100% inflacji,
 - c. równoważąca: w latach 2012-2023 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 2023 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 2014-2023 indeksacja o 100 % inflacji,

- b. udział w podatku od osób prawnych – CIT w latach 2012-2023 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 2012-2023 indeksacja o 40% do 50% inflacji,
 - b. dotacje na zadania bieżące w latach 2012 -2023 indeksacja o 30% inflacji,
 - c. wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2012-2023 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 – 2023 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.

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 2023 nie planuje się żadnych inwestycji.

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		łącznie 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
	Przedsięwzięcia ogółem				27 166 902	3 276 375	3 364 370	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	25 560 745
	- wydatki bieżące				22 295 525	1 237 905	1 146 910	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	21 304 815
	- wydatki majątkowe				4 871 377	2 038 470	2 217 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 930
	I. Programy, projekty lub zadania (razem)				6 356 902	2 761 375	2 504 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 265 745
	- wydatki bieżące				1 485 525	722 905	286 910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 009 815
	- wydatki majątkowe				4 871 377	2 038 470	2 217 460	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)				6 356 902	2 761 375	2 504 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 265 745
	- wydatki bieżące				1 485 525	722 905	286 910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 009 815
	- wydatki majątkowe				4 871 377	2 038 470	2 217 460	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				4 871 377	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	818 992	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	851 723	360 127	450 000												810 127
	"Termomodernizacja budynku Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni" (dział 801, rozdział 80140)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	1 057 226	732	1 004 660												1 005 392
	"Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej we Wrześni" (dział 852, rozdział 85202)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	798 290	721 220	32 800												754 020
	"Termomodernizacja budynku internatu Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni" (dział 854, rozdział 85410)	Starostwo Powiatowe	2007	2012	1 345 146	449 966	445 000												894 966
	Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach; Cel : Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego (Dział 853, rozdział 85395)	Starostwo Powiatowe			1 485 525	722 905	286 910												1 009 815
	Projekt: "Dobry zawód to dobry start na rynku pracy"		2010	2012	748 625,00	398 730,00	97 060,00												495 790,00
	Projekt: "Moja wiedza=mój sukces zawodowy"		2010	2012	736 900,00	324 175,00	189 850,00												514 025,00
	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].				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	20 295 000
	- 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	20 295 000
	- wydatki majątkowe																		
	Długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: "Rozbudowa budynków, budowy i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni", Cel: Poprawa warunków zdrowotnych mieszkańców Powiatu Wrzesińskiego	Starostwo Powiatowe	2011	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	20 295 000

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 684/2010
Zarządu Powiatu we Wrześni
z dnia 15 listopada 2010 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2011-2013

wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
dochody bieżące (Db)	44 192 960,07	52 508 527,45	51 820 694,41	54 411 196,00	55 224 066,00	57 058 782,00	59 199 830,00	61 059 922,00	62 540 922,00	64 058 126,00	65 612 422,00	67 204 722,00	68 835 960,00	70 507 092,00	72 219 098,00	73 972 982,00	75 769 775,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	1 019 631,39	211 135,31	299 304,12	2 220 899,00	1 246 500,00	1 134 000,00	0,00										
dochody ogółem (D)	45 894 741,28	54 800 504,85	54 015 173,98	61 097 964,00	62 094 870,00	60 077 623,00	59 199 830,00	61 059 922,00	62 540 922,00	64 058 126,00	65 612 422,00	67 204 722,00	68 835 960,00	70 507 092,00	72 219 098,00	73 972 982,00	75 769 775,00
wydatki bieżące (Wb)	42 947 013,08	47 051 654,90	52 056 364,00	54 256 508,00	54 521 917,00	54 313 181,00	55 765 120,00	57 087 916,00	57 993 457,00	58 922 758,00	59 278 584,00	60 294 406,00	61 350 604,00	62 529 271,00	63 754 077,00	65 017 780,00	66 161 375,00
koszt obsługi zadłużenia (O)	309 060,68	416 030,43	308 212,19	630 000,00	912 792,00	825 281,00	683 031,00	567 799,00	462 601,00	357 648,00	234 874,00	116 896,00	13 210,00				
splata rat kapitałowych (R)	1 700 000,00	3 714 216,95	2 800 000,00	2 900 000,00	2 681 647,00	3 000 000,00	3 091 177,00	2 500 000,00	2 300 000,00	2 500 000,00	2 700 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00				
zadłużenie na koniec roku (Z)	8 414 216,95	5 700 000,00	9 981 646,90	8 556 646,90	20 091 177,00	17 091 177,00	14 000 000,00	11 500 000,00	9 200 000,00	6 700 000,00	4 000 000,00	1 800 000,00					
Z / D	18,33%	10,40%	18,48%	14,00%	32,36%	28,45%	23,65%	18,83%	14,71%	10,46%	6,10%	2,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(R+O) / D	4,38%	7,54%	5,75%	5,78%	5,79%	6,37%	6,38%	5,02%	4,42%	4,46%	4,47%	3,45%	2,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wyciszenie (Db+Sm-Wb)	2 265 578	5 668 008	63 635	2 375 587	1 948 649	3 879 601	3 434 710	3 972 006	4 547 465	5 135 368	6 333 838	6 910 316	7 485 356	7 977 821	8 465 021	8 955 202	9 608 400
do dochodów ogółem (D)	0,049365	0,103430	0,001178	0,038882	0,031382	0,064576	0,058019	0,065051	0,072712	0,080167	0,096534	0,102825	0,108742	0,113149	0,117213	0,121060	0,126810
w %	4,94%	10,34%	0,12%	3,89%	3,14%	6,46%	5,80%	6,51%	7,27%	8,02%	9,65%	10,28%	10,87%	11,31%	11,72%	12,11%	12,68%
Średnia z 3 lat poprzednich lat				0,051324	0,047830	0,023814	0,044947	0,051326	0,062549	0,065261	0,072643	0,083138	0,093175	0,102700	0,108239	0,113035	0,117141
w %				5,13%	4,78%	2,38%	4,49%	5,13%	6,25%	6,53%	7,26%	8,31%	9,32%	10,27%	10,82%	11,30%	11,71%
R+O w 2010 wg nowej ufp <=				3 135 804	2 969 988	1 430 678	2 660 833	3 133 945	3 911 858	4 180 470	4 766 307	5 587 250	6 413 820	7 241 100	7 816 899	8 361 516	8 875 740
R+O w 2010 wg starej ufp <=				9 164 695	9 314 231	9 011 643	8 879 975	9 158 988	9 381 138	9 608 719	9 841 863	10 080 708	10 325 394	10 576 064	10 832 865	11 095 947	11 365 466