

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU KONIŃSKIEGO NA LATA 2011 - 2016

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Konińskiego opracowana została na lata 2011-2016. Przepisy ustawy o finansach publicznych dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są tak skonstruowane, iż jest ona połączeniem już wcześniej funkcjonujących dokumentów planistycznych: wieloletniego planu inwestycyjnego (WPI), limitów wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE oraz prognozy kwoty długu, które były opracowywane na podstawie art. 166 i art. 180 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z budżetu
- dla lat 2012-2016 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksacje o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

1. Prognoza dochodów

Do prognozy dochodów bieżących roku 2011 przyjęto wartości wynikające z pism:

- Ministra Finansów określającego roczne planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, planowaną kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- Wojewody Wielkopolskiego informującego o wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych.

Wyżej wymienione kategorie dochodów bieżących stanowią wartość 53.015.735,00 zł tj 74,81 % ogółu dochodów bieżących.

Pozostałą grupę dochodów bieżących sklasyfikowano wg źródeł pochodzenia i prognozowano biorąc pod uwagę ich wykonanie w roku 2010, wykorzystując również dane historyczne z lat 2007-2009.

Kwota ogółem dochodów bieżących w prognozie 2011 roku jest niższa niż przewidywane wykonanie roku 2010 z uwagi na fakt, że w planie 2010 roku znajdują się dochody uzyskane z tytułu pomocy finansowej udzielanej przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1.428.028,00 zł oraz wpływy mające jednorazowy charakter z tytułu naprawienia szkód górniczych oraz odszkodowań za nabycie z mocy prawa nieruchomości pod drogę powiatową w kwocie 3.317.215,00 zł.

W latach 2012-2016 założono wzrost dochodów bieżących od 2,1 % do 2,6 % zgodnie ze wskaźnikami inflacji publikowanymi przez GUS.

W zakresie dochodów majątkowych w planie na 2011 rok ujęto dochody z tytułu otrzymania dotacji celowych z gmin Golina, Kazimierz Biskupi, Wierzbinek, Kleczew, Ślesin i Kramsk.

W latach 2012-2016 nie planuje się dochodów majątkowych.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących.

W wydatkach związanych z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego wyodrębniono wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75018 – 75020.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto budżet. W latach 2011-2016 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji w przedziale od 1,3 % do 3%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 6.525.043,79 zł do spłaty w ciągu 5 następnych lat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Powiatu.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia na:

- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet)
- ochronę i utrzymanie czystości w obiektach
- usługi pocztowe
- ubezpieczenie majątku
- usługi serwisowe.

3. Prognoza wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2011, 2015, 2016 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące zaciągniętego kredytu w 2011 roku na kwotę 6.525.043,79 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.582.270,66 zł.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w przedstawionym okresie zostały zaplanowane w 2016 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1. Dla prognozowania łącznej kwoty długu przyjęto dane zawarte w **Tabeli Nr 1** w której uwzględniono szczegółowe spłaty kredytu zaciągniętego w 2011 roku i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2011-2016 stanowi **Tabela Nr 2**.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w sposób bezpieczny.

Dokument ten stwarza warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej Powiatu.