

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2016-2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2015 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu 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.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2017-2022 kierowano się wskaźnikami;
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych).

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%

Wskaźniki korygowane były merytorycznie po analizie dochodów i wydatków z lat poprzednich.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano z podziałem na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- opłaty: opłata komunikacyjna, zarząd i użytkowanie wieczyste i inne opłaty,
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne),

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z jednostek samorządu terytorialnego oraz pozostałe środki na inwestycje).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. 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. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2022 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2009-2015 skorygowano merytorycznie kwoty wydatków wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w przeszłości i przewidywań na przyszłość.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

Podkreślić należy, iż w projekcie budżetu na 2016 rok, przyjęto znaczny spadek wydatków bieżących w porównaniu do roku 2015. Obniżenie wydatków bieżących jest niezbędne, aby osiągnąć odpowiednio wysoki maksymalny wskaźnik obsługi zadłużenia na rok 2016 i kolejne. Co istotne, w roku 2016 zaplanowano dalej idącą racjonalizację wydatków bieżących. Dopiero takie zmiany pozwolą na spokojną spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań w latach 2017-2022.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Przedsięwzięcia inwestycyjne zostały opisane w załączniku nr 2 do uchwały. W załączniku nr 2 ujęto również te przedsięwzięcia, które są kontynuowane z lat wcześniejszych i kończą się w roku 2016. Część zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć z lat poprzednich, których realizacja nie rozpoczęła się została przesunięta na lata następne.

Porównując załącznik Nr 2 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej z załącznikiem Nr 2 do uchwały Nr XI/71/15 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 28 października 2015 r. dokonano następujących zmian:

- Budowa drogi łączącej obwodnicę drogi wojewódzkiej nr 434 ze skrzyżowaniem ulic Nad Kanią, Europejska w Gostyniu – Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego zmieniono okres realizacji z lat 2015-2017 na lata 2015-2018, limit 2016 z 930.000 zł na 0 zł, limit 2017 z 930.000 zł na 1.130.000 zł, limit 2018 z 0 zł na 730.000 zł.
- Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie – Poszerzenie działalności w zakresie opieki nad osobami starszymi zmieniono okres realizacji z lat 2017-2019 na lata 2018-2020, limit 2017 z 400.000 zł na 0 zł, limit 2018 z 1.200.000 zł na 600.000 zł, limit 2019 z 1.400.000 zł na 800.000 zł, limit 2020 z 0 zł na 1.600.000 zł.
- Przebudowa ciągu drogowego do strefy przemysłowej m. Gostynia na odcinku dróg nr 4903 P Poraj-Czachorowo-Sikorzyn o długości 3,5 km – Poprawa bezpieczeństwa

ruchu drogowego zmieniono limit 2018 z 600.000 zł na 500.000 zł i limit 2019 z 540.000 zł na 640.000 zł.

- Przebudowa drogi powiatowej nr 4087 P na odcinku Borek Wlkp.-Pogorzela o długości 5 km – Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego zmieniono okres realizacji z lat 2016-2018 na lata 2017-2020, limit 2016 z 500.000 zł na 0 zł, limit 2017 z 500.000 zł na 200.000 zł, limit 2018 z 500.000 zł na 200.000 zł oraz dodano limit 2019 w kwocie 600.000 zł i limit 2020 w kwocie 500.000 zł.
- Przebudowa drogi powiatowej nr 4803 P na odcinku Poniec-Krobia o długości 9 km – Poszerzenie bezpieczeństwa ruchu drogowego zmieniono okres realizacji z lat 2016-2019 na lata 2017-2020, limit 2016 z 200.000 zł na 0 zł, limit 2017 z 500.000 zł na 200.000 zł, limit 2018 z 1.000.000 zł na 200.000 zł, limit 2019 z 800.000 zł na 1.000.000 zł, oraz dodano limit 2020 w kwocie 1.100.000 zł.
- Rozbudowa wraz z wyposażeniem infrastruktury edukacyjnej służącej kształceniu zawodowemu – Poprawa bazy edukacyjnej zmieniono okres realizacji z lat 2016-2018 na lata 2017-2020, limit 2016 z 500.000 zł na 0 zł, limit 2017 z 500.000 zł na 100.000 zł, limit 2018 z 350.000 zł na 200.000 zł oraz dodano limit 2019 w kwocie 650.000 zł i limit 2020 w kwocie 400.000 zł.
- Termomodernizacja budynku SP ZOZ w Gostyniu – Poprawa jakości udzielanych świadczeń medycznych dla mieszkańców Powiatu Gostyńskiego zmieniono okres realizacji z lat 2015-2017 na lata 2015-2018 oraz limit 2016 z 1.500.000 zł na 40.000 zł, limit 2017 z 1.360.000 zł na 1.460.000 zł oraz dodano limit 2018 w kwocie 1.360.000 zł.

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

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.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.