

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2017-2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2015 – 2025. 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2018-2025 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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%	3,20%	3,10%

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2025 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2010-2016 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 i planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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 2017. 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 XXI/159/16 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 27 października 2016 r. dokonano następujących zmian:

- w przedsięwzięciu „Udostępnianie rejestrów cyfrowych baz danych geodezyjnych w Powiecie Gostyńskim poprzez modernizację i wyposażenie w narzędzia informatyczne” w wydatkach bieżących dodano limit 2017 w kwocie 36 715,50 zł i limit 2018 w kwocie 84 870,00 zł, w wydatkach majątkowych zmieniono limit 2017 z kwoty 560 000,00 zł na kwotę 32 287,50 zł i limit 2018 z kwoty 600 000,00 zł na kwotę 0,00 zł,
- w przedsięwzięciu „Budowa drogi łączącej obwodnicę drogi wojewódzkiej nr 434 ze skrzyżowaniem ulic Nad Kanią, Europejska w Gostyniu” zmieniono limit 2017 z kwoty 1 130 000,00 zł na kwotę 550 000,00 zł,
- w przedsięwzięciu „Przebudowa ciągu drogowego do strefy przemysłowej m. Gostynia na odcinku dróg nr 4903 P Poraj-Czachorowo-Sikorzyn o długości 3,5 km” zmieniono okres realizacji z lat 2015-2019 na lata 2015-2020, limit 2017 z kwoty 300 000,00 na kwotę 0,00 zł, limit 2018 z kwoty 500 000,00 zł na kwotę 300 000,00 zł, limit 2019 z kwoty 640 000,00 zł na kwotę 500 000,00 zł oraz dodano limit 2020 w kwocie 640 000,00 zł,
- w przedsięwzięciu „Przebudowa drogi powiatowej nr 4087 P na odcinku Borek Wlkp.-Pogorzela o długości 5 km” zmieniono okres realizacji z lat 2017-2020 na lata 2018-

- 2021, limit 2017 z kwoty 200 000,00 zł na kwotę 0,00 zł, limit 2019 z kwoty 600 000,00 zł na kwotę 200 000,00 zł, limit 2020 z kwoty 500 000,00 zł na kwotę 600 000,00 zł oraz dodano limit 2021 w kwocie 500 000,00 zł,
- w przedsięwzięciu „Rozbudowa budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Brzeziu” zmieniono limit 2017 z kwoty 3 150 000,00 zł na kwotę 399 410,67 zł i limit 2018 z kwoty 1 350 000,00 na kwotę 304 022,94 zł,
 - w przedsięwzięciu „Termomodernizacja budynku SP ZOZ w Gostyniu” zmieniono limit 2017 z kwoty 1 500 000,00 zł na kwotę 510 000,00 zł, limit 2018 z kwoty 1 360 000,00 zł na kwotę 2 360 000,00 zł,
 - w przedsięwzięciu „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej jednostek powiatu gostyńskiego” zmieniono okres realizacji z lat 2017-2020 na lata 2018-2021, limit 2017 z kwoty 200 000,00 zł na kwotę 0,00 zł, limit 2018 z kwoty 150 000,00 zł na kwotę 200 000,00 zł, limit 2019 z kwoty 200 000,00 zł na kwotę 150 000,00 zł oraz dodano limit 2021 w kwocie 200 000,00 zł,
 - zrezygnowano z realizacji przedsięwzięciu „Rozbudowa wraz z wyposażeniem infrastruktury edukacyjnej służącej kształceniu zawodowemu” – Poprawa bazy edukacyjnej.

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 2025.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

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

