

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2018-2028

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2018 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) 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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2019-2028 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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%

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.

Po stronie dotacji i środków na inwestycje uwzględniono spodziewane wpływy na współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych na podstawie złożonego wniosku o dofinansowanie oraz spodziewane pomoce finansowe z gmin na realizację inwestycji drogowych na podstawie uchwał intencyjnych gmin.

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.



Dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2010-2017 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 2018. 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 XXXI/225/17 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 31 sierpnia 2017 r. dokonano następujących zmian:

- w wydatkach na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych dodano przedsięwzięcie „Mobilni specjaliści – zagraniczny staż dla młodzieży ZSZ w Gostyniu” – program realizowany w latach 2017 – 2019, łączne nakłady w kwocie 339 455,56 zł, limit 2018 w kwocie 334 455,56 zł. Powiat do WPF na lata 2017 – 2028 wprowadzi przedsięwzięcie na sesji Rady Powiatu Gostyńskiego w listopadzie 2017 r.;
- zrealizowano przedsięwzięcie „Doradztwo finansowo – ekonomiczne i prawne w zakresie zawarcia umowy Partnerstwa Publiczno – Prywatnego przy realizacji przedsięwzięcia pn. Budowa i modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu gostyńskiego w modelu PPP”;
- w przedsięwzięciu „Budowa i modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu gostyńskiego w modelu PPP” zmieniono łączne nakłady finansowe z kwoty 17 722 086,00 zł na kwotę 17 644 684,56 zł, limit 2018 z kwoty 236 160,00 zł na kwotę 158 758,56 zł;



- w przedsięwzięciu „Najem Zespołu pałacowo – parkowego w Chwałkowie” zmieniono łączne nakłady finansowe z kwoty 3 119 100,40 zł na kwotę 3 182 078,40 zł, limit 2018 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 304 990,00 zł, limit 2019 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2020 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2021 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2022 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2023 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2024 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2025 z kwoty 295 200,00 zł na kwotę 301 990,00 zł, limit 2026 z kwoty 246 200,00 zł na kwotę 251 658,00 zł;
- zrealizowano przedsięwzięcie „Remonty częściowe nawierzchni bitumicznej dróg powiatowych emulsją asfaltową i grysami na terenie Powiatu Gostyńskiego”;
- w przedsięwzięciu „Budowa drogi łączącej obwodnicę drogi wojewódzkiej nr 434 ze skrzyżowaniem ulic Nad Kanią, Europejska w Gostyniu” zmieniono okres realizacji z lat 2015 – 2019 na lata 2015 – 2020, limit 2018 z kwoty 300 000,00 zł na kwotę 0,00 zł, limit 2019 z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 300 000,00 zł oraz dodano limit 2020 w kwocie 800 000,00 zł;
- zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa ciągu drogowego do strefy przemysłowej m. Gostynia na odcinku dróg nr 4903 P Poraj-Czachorowo-Sikorzyn o długości 3,5 km”;
- zrealizowano przedsięwzięcie „Termomodernizacja budynku SP ZOZ w Gostyniu”;
- w przedsięwzięciu „Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie” zmieniono okres realizacji I lat 2018 – 2020 na lata 2019 – 2021, limit 2018 z kwoty 600 000,00 zł na kwotę 0,00 zł, limit 2019 z kwoty 800 000,00 zł na kwotę 200 000,00 zł, limit 2020 z kwoty 1 600 000,00 zł na kwotę 800 000,00 zł oraz dodano limit 2021 w kwocie 2 000 000,00 zł;
- w przedsięwzięciu „Przebudowa drogi powiatowej nr 4087 P na odcinku Borek Wilkp.- Pogorzela o długości 5 km” zmieniono okres realizacji z lat 2018 – 2021 na lata 2019 – 2022, limit 2018 z kwoty 200 000,00 zł na kwotę 0,00 zł, limit 2020 z kwoty 600 000,00 zł na kwotę 200 000,00 zł, limit 2021 z kwoty 500 000,00 zł na kwotę 600 000,00 zł oraz dodano limit 2022 w kwocie 500 000,00 zł;
- zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej jednostki powiatu gostyńskiego”;
- w przedsięwzięciu „Poprawa dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej oraz opieki koordynowanej poprzez rozbudowę SPZOZ w Gostyniu” z uwagi na oczekiwanie rozstrzygnięcia konkursu WRPO na lata 2014 – 2020 poddziałanie 9.1.1. „Infrastruktura ochrony

zdrowia" zmieniono okres realizacji z lat 2017 – 2018 na lata 2017 – 2019, limit 2018 z kwoty 3 994 491,53 zł na kwotę 0,00 zł oraz dodano limit 2019 w kwocie 3 994 491,53 zł;

- dodano przedsięwzięcie „Przebudowa drogi powiatowej nr 4093P od drogi krajowej nr 12 (m. Piaski) – Smogorzewo – granica powiatów (gostyńskiego – śremskiego)” okres realizacji 2017 – 2021, limit 2018 w kwocie 0,00 zł, limit 2019 w kwocie 200 000,00 zł i limit 2020 w kwocie 2 000 000,00 zł i limit 2021 w kwocie 800 000,00 zł. Powiat do WPF na 2017 – 2028 wprowadzi przedsięwzięcie na sesji Rady Powiatu Gostyńskiego w listopadzie 2017 r.;
- dodano przedsięwzięcie „Przebudowa drogi powiatowej nr 4908P m. Piaski ul. Św. Marcina” okres realizacji 2017-2018, limit 2018 w kwocie 400 000,00 zł. Powiat do WPF na 2017 – 2028 wprowadzi przedsięwzięcie na sesji Rady Powiatu Gostyńskiego w listopadzie 2017 r.;
- dodano przedsięwzięcie „Budowa hali gimnastycznej przy ZSZ w Gostyniu” okres realizacji 2018 – 2020, limit 2018 w kwocie 200 000,00 zł, limit 2019 w kwocie 1 000 000,00 zł i limit 2020 w kwocie 2 000 000,00 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 2026.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

5 

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

