

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2015-2026.

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego przygotowana została na lata 2015-2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

Prognoza ma charakter kroczący dlatego też będzie corocznie uaktualniana, w związku z tym przyjęto następujące założenia:

- rok 2015 – przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2016 -2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu.

Brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów wymusza określenie granicy rozwoju.

Dla prognozy dochodów na lata 2014 – 2026 przyjęto następujące wskaźniki:

Dla prognozy w latach 2015 -2026 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inflacja												
%	2,50	2,50	2,50	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,30	2,30	2,30	2,30

- stopa wzrostu PKB w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB												
%	3,80	3,70	3,80	3,70	3,40	3,30	3,20	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób prawnych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa ,
- dotacje na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych zaprognozowano dochody z tytułu sprzedaży byłego internatu ZS CKU w Strzelcach Kraj. w wysokości 1.696.250 zł (według wyceny rzeczoznawcy wartość internatu - 2.196.250 zł) oraz dotację w wysokości 100.000 zł na realizację programu współfinansowanego ze środków UE "Przebudowa boiska szkolnego".

W prognozowanym okresie przyjęto wysokość planowanych dochodów na poziomie roku poprzedzającego dany rok.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące podzielone zostały na wydatki z tyt. wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wyodrębniono wydatki na obsługę długu, z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki związane z obsługą JST.

Plan wydatków bieżących na rok 2015 w wysokości 41.579.950 zł obejmuje wydatki bieżące w których uwzględniono zwrot opłaty komunikacyjnej w wysokości - 800.000 zł.

W roku 2014 zaplanowano na ww. zadanie środki w wysokości - 1.000.000 zł.

Powiat Strzelecko-Dredenecki nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,5%.

Zwiększenie w niektórych jednostkach funduszu płac o wyższy wskaźnik niż 2,5% wynika z kumulacji wypłat nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych.

Nastąpił wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem JST o 6,74% w odniesieniu do roku 2014 związane jest to ze zwiększonym funduszem płac w związku z kumulacją wypłaty nagród jubileuszowych (12 osób - 108.737 zł) i odpraw emerytalnych (3 osoby - 98.322 zł).

Wydatki majątkowe w wysokości 1.333.000 zł obejmują :

a) nowe wydatki inwestycyjne - 1.192.000 zł

- przebudowę mostu w miejscowości Grąsy - 800.000 zł (szacunkowa wartość inwestycji to kwota ok. 1.600.000 zł, w budżecie zabezpieczono 50 % kwoty. Zarząd Powiatu wystąpi do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju o dofinansowanie zadania z rezerwy celowej w wysokości 50%).

- przebudowę boiska szkolnego - 300.000 zł (zadanie współfinansowane ze środków UE - dofinansowanie ok. 33%),

- budowę ścieżki pieszo-rowerowej w Gminie Zwierzyn - 92.000 zł

b) wydatki kontynuowane

- zakupy majątkowe (sprzęt komputerowy, koparki, klimatyzacja obiektu) - 111.000 zł,

c) wydatki majątkowe w formie dotacji - 30.000 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosić będzie:

- z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat - 1.349.132,00 zł

- z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ - 1.897.112,00 zł,

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa - 10.577.854,00 zł

razem: 13.824.098,00 zł.

W roku 2015 spłata zadłużenia w tytułu rat kapitałowych:

- od kredytów zaciągniętych przez Powiat wynosić będzie - 781.766,00 zł,

spłata zadłużenia z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ w wysokości - 299.544,00 zł,

- spłata pożyczki z Budżetu Państwa - 881.488,00 zł,

razem: 1.962.798,00 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosić będzie:

- z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat - 567.366,00 zł

- z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ - 1.597.568,00 zł,

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa - 9.696.366,00 zł

razem: 11.861.300,00 zł.

Zakończenie spłaty kredytu przejętego przez Powiat po SP ZOZ nastąpi w marcu 2021 r. w wysokości - 99.848 zł, odsetki na rok 2015 zaplanowano w wysokości 45.800 zł.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

lata	2015	2016	2017
Dochody bieżące	42.037.923,00	43.706.197,00	44.711.440,00
Wydatki bieżące	41.579.950,00	42.142.516,00	43.715.125,00
wynik	457.973,00	1.563.681,00	996.315,00
Wolne środki			

lata	2018	2019	2020	2021	2022
Dochody bieżące	45.739.903,00	46.791.818,00	47.868.030,00	48.968.995,00	50.095.281,00
Wydatki bieżące	44.743.587,88	45.910.330,28	46.986.542,28	48.087.507,28	49.213.793,28
wynik	996.315,12	881.487,72	881.487,72	881.487,72	881.487,72
Wolne środki					

lata	2023	2024	2025	2026
Dochody bieżące	51.247.472,00	52.426.165,00	53.631.966,00	54.865.502,00
Wydatki bieżące	50.365.984,28	51.544.677,28	52.750.478,28	53.984.016,23
wynik	881.487,72	881.487,72	881.487,72	881.485,77
Wolne środki				

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano na 2015 r. wolne środki w wysokości 742.031 zł nie planuje się zaciągania kredytów.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2026. Pożyczka z Budżetu Państwa spłacana będzie w ratach miesięcznych poczynając od 2015 roku (dwuletnia karencja) natomiast odsetki spłacane są na bieżąco.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Uzyskanie pożyczki z Budżetu Państwa udzielonej w trybie art. 242 pozwala na niezachowanie wskaźnika określonego w art. 243 co z kolei nakłada na Powiat obowiązek reżimu finansowego, w zakresie zbilansowania budżetu jak również obowiązek osiągnięcia wskaźnika w roku kończącym spłatę pożyczki.

Na trudną sytuację Powiatu istotny wpływ ma kwota z tytułu wydatków związanych ze zwrotem środków za karty pojazdów za lata 2003-2006 zwłaszcza iż wpływają wnioski o wypłatę odsetek z tytułu nadpłaconej opłaty za wydanie karty pojazdu, na rok 2015 zaplanowano na ten cel środki w wysokości 800.000 zł.

Powództwo sądowe złożone przez powiaty wobec Skarbu Państwa i rozstrzygnięcie zgodne z naszymi oczekiwaniami pozwoli na redukcję zadłużenia, jak również możliwości obrania kierunków rozwoju. Do dnia dzisiejszego sprawa pozostaje nierozstrzygnięta.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny zwłaszcza, że Powiat Strzelecko-Drezdenecki nie posiada majątku (oprócz wskazanego budynku internatu), który mógłby być zbyty.