

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kieleckiego na lata 2015-2028

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. została sporządzona Wieloletnia prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego. Obejmuje ona lata 2015-2028, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawą do wieloletniego prognozowania w latach objętych wieloletnią prognozą finansową były dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Powiatu za lata 2011-2013, przewidywanego wykonania roku 2014, danych otrzymanych do projektu budżetu na 2015r.

Dochody:

W 2015 roku zaplanowano dochody na poziomie realnym do wykonania. Dochody ogółem planuje się na poziomie 115.539.985 zł, w tym:

- bieżące - w kwocie 105.951.462 zł
- majątkowe - w kwocie 9.588.523 zł

Prognozując dochody bieżące rozpoczęto od analizy jej wykonania w ostatnich trzech latach, skoncentrowano się na poszczególnych źródłach dochodów, które generują największe wpływy do budżetu Powiatu. Do takich dochodów należą:

- 1) subwencje,
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa na działalność bieżącą,
- 4) dochody własne.

Wysokość dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2015 (w kwocie 46.233.612 zł) została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 13 października 2014r. W roku 2014 oraz planowanym 2015, w stosunku do lat ubiegłych, obserwuje się spadek kwot subwencji ogólnej,

w szczególności w części oświatowej, jednakże należy zwrócić uwagę, iż w trakcie wykonywania budżetu niejednokrotnie następuje wzrost kwoty subwencji oświatowej ze środków rezerwy uruchamianej w odpowiedzi na wnioski składane przez powiat. Analizując wykonanie dochodów z tytułu subwencji ogólnej w latach 2011-2013, kiedy to miał miejsce coroczny wzrost wpływów z tego tytułu (średnia wzrostu z wymienionych lat: 2,91%), przewidywane wykonanie w roku 2014 oraz uwzględniając wielkości wynikające z pisma Ministra Finansów na 2015 rok a także mając na względzie dynamiczny rozwój oświatowych i edukacyjno-wychowawczych jednostek powiatowych szacuje się dochody z tytułu subwencji ogólnej w latach 2016-2028 na poziomie 47.000.000 zł.

Wykonane dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2011-2013 rosły średnio o ok. 14%, w 2014 roku spodziewany wzrost w stosunku do roku 2013 szacuje się na poziomie ok. 1%. Należy przy tym zaznaczyć, iż wykonane dochody w wzmiankowanych latach 2011-2013 odbiegały znacząco od prognozy Ministerstwa Finansów i o ile w roku 2011 ich realizacja była wyższa od prognozy o ok. 1%, to w latach 2012-2013 okazała się niższa niemal o 6%. Stąd też na rok 2015 przyjęto do budżetu kwotę niższą o ok. 6% od prognozowanych przez Ministra Finansów wielkości. W latach 2016-2023 prognozuje się coroczny wzrost o 3,5%, w latach 2024-2028 przyjęto stałą wartość na poziomie 32.500.000 zł.

Analiza dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, uwzględniająca wielkości prognozowane na początek lat budżetowych 2011-2015 wykazuje tendencję wzrostową, z zastrzeżeniem roku 2012, kiedy to w odniesieniu do roku 2011, dochody znacząco spadły (plan na początek roku wyższy średnio o 4,63% w każdym roku w latach 2013-2015). Należy przy tym zaznaczyć, iż wykonanie wzmiankowanych dochodów w latach 2011-2013, oraz ich plan po zmianach roku 2014 są znacząco wyższe od planów na początek roku i zróżnicowane w poszczególnych latach, ze względu na uruchamiane w trakcie roku budżetowego dodatkowe środki, kierowane m.in. na walkę z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych. W analizie nie uwzględniono dochodów wynikających z umów, przeznaczonych na realizację programów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych. Dla 2015 roku wielkości z omawianych źródeł dochodów przyjęte zostały w kwocie 19.139.720 zł, począwszy od roku 2016 wysokość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące szacuje się na poziomie 18.000.000 zł..

W kwocie dochodów majątkowych w 2015r., zaplanowano dochody z tytułu zbycia praw majątkowych w wysokości 156.879 zł. Pozostała kwota tj. 9.431.644 zł to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. W roku 2016 dochody majątkowe przyjęte w WPF-ie w kwocie 1.000.000 zł to dochody z tytułu zbycia praw majątkowych.

WYDATKI

W 2015 roku zaplanowano wydatki na poziomie 116.846.489 zł, w tym:

- bieżące - w kwocie 100.636.499 zł
- majątkowe - w kwocie 16.209.990 zł.

Przy prognozowaniu wydatków budżetowych na rok 2015r. i lata następne, zachodziła konieczność oszczędnego gospodarowania środkami finansowymi. Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową kierowano się racjonalizacją wydatków, przede wszystkim bieżących, dostosowując je do możliwości finansowych Powiatu przy jednoczesnym zachowaniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz utrzymaniu nadwyżki operacyjnej na poziomie zapewniającym obsługę zadłużenia. Począwszy od 2015r. przyjęcie tendencji spadkowej wydatków bieżących ma związek z koniecznością wygosparowania nadwyżek na działalności bieżącej, co jest niezbędnym warunkiem umożliwiającym obsługę dotychczasowego zadłużenia budżetu z tytułu zaciągniętych już kredytów, a także możliwości finansowania zadań inwestycyjnych.

W roku 2015r. zaplanowane zostały w budżecie Powiatu wydatki /potencjalne/ z tytułu poręczeń i gwarancji w kwocie 219.996 zł, w 2016 – w kwocie 219.996 zł, w 2017r. - w kwocie 219.996 zł. Kwoty te wynikają z udzielonego w 2012r. Szpitalowi Powiatowemu w Chmielniku poręczenia.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach oszacowane zostały w kwotach uwzględniających wysokość marży /wynikającej z podpisanych umów kredytowych/ i oszacowanego WIBOR-u.

W 2015r. widoczny jest spadek wydatków majątkowych w porównaniu z 2014r. Ten spadek to niewątpliwie efekt dużych nakładów na inwestycje, które zakończono w 2014r.

PRZYCHODY BUDŻETU

W 2015r. w budżecie Powiatu zaplanowano przychody w ogólnej kwocie 2.206.504 zł, w tym: w kwocie 1.906.504 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w kwocie 300.000 zł spłata udzielonej pożyczki.

W 2016r. szacuje się przychody na poziomie 300.000 zł (spłata udzielonej pożyczki).

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody przyjęte w WPF-ie są sumą wysokości kwot wynikających z harmonogramu podpisanych umów kredytowych.

W latach 2015-2028 Powiat planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli na spłaty rat zaciągniętych kredytów.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w 2015r. wynosi (- 1.306.504 zł). Deficyt ten planuje się pokryć wolnymi środkami.

Począwszy od 2016r. prognozuje się dodatni wynik budżetu. Nadwyżkę budżetową w latach 2016-2028 planuje się w całości przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana w pozycji 6 załącznika nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego. Na koniec roku 2015 planowana kwota długu wynosi 73.867.586 zł.

Całkowita spłata długu nastąpi w 2028r. W latach 2016-2028 planowane spłaty zostaną sfinansowane w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej i spłacanych pożyczek z lat poprzednich. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w części 9 załącznika nr 1 do WPF. We wszystkich latach, dla których została ona wyliczona (lata 2015-2028), spełnia wymogi, o których mowa w art. 243 u.f.p.

Załącznik Nr 2 – „Wykaz Przedsięwzięć do WPF”

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Powiatu Kieleckiego w latach 2015-2022 obejmuje dwie główne grupy:

- a) wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;
- b) wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną i koordynującą, okres realizacji przedsięwzięcia, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.