

*Załącznik Nr 2
do uchwały Nr III/19/2010
Rady Powiatu w Wałczu
z 30 grudnia 2010 r.*

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałeckiego na lata 2011-2024

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałeckiego przygotowana została na lata 2011-2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. (Dz. U. Nr 158, poz. 1240 ze zm.). Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2024 przyjęto sposób prognozowania , poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki.

Dla prognozy w latach 2012-2024 przyjęto opublikowane przez Ministerstwo Finansów dane makroekonomiczne a mianowicie:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,5%	4,8%	4,1%	4,0%	3,7%	3,5%	3,4%	3,3%	3,2%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%

2. Prognoza dochodów wykazanych w poz.1

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: (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 grzywie, wpływy z usług i inne)
- opłaty lokalne (wyszczególniając m.in. opłaty komunikacyjne, za trwałe zarząd, pozostałe opłaty).

W wydatkach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając: sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w WPF Państwa dla wpływów z PIT i CIT następnie od roku 2014 indeksacja o 90% PKB).
- subwencje , dotacje, opłaty lokalne i pozostałe dochody (100% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tej kategorii.

3. Prognoza wydatków wykazanych w poz. 2

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozie na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia i wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji.

- wynagrodzenia i pochodne (60% inflacji),
- pozostałe bieżące (100% inflacji).

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

4. Dotyczy wyników budżetu lat 2011-2024 wykazanych w poz. 3:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art.242 Ustawy. W całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego przepisu.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2011-2015 wykazanych w poz. 21:

Deficyt roku 2011 ma być sfinansowany wolnymi środkami, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z zaciągniętego kredytu, natomiast deficyt wykazany w latach 2012-2015 wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń.

6. Dotyczy rozchodów lat 2011-2024 wykazanych w poz. 7a:

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2011-2024 wykazanych w poz. 13:

Wykazana kwota długu w poszczególnych latach obejmuje:

Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Nordea Bank w 2008 roku na kwotę 14 000 000 zł z okresem spłaty w latach 2008-2024. Kredyt został wykorzystany na spłatę zobowiązań SP ZOZ Szpitala Powiatowego wobec ZUS, finansowanie inwestycji związanej z termomodernizacją, pokrycie deficytu.

Kredyt długoterminowy zaciągnięty w PKO BP w 2010 r. w wysokości 6 000 000 zł z przeznaczeniem na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010 i kolejne, z okresem spłaty w latach 2010-2020.

Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 1 312 132 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „*Termomodernizacja budynku głównego Zespołu Szkół nr 1 w Walczu*” o przewidywanym okresie spłaty w latach 2009-2014.