

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU W SZYDŁOWCU NA LATA 2012 - 2017

### I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2012-2017

Podstawą do opracowania Prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2011 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie : analizy kształtowania się źródeł, z których Powiat pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach , analizy kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Realny wzrost PKB na rok 2012 przewiduje się na poziomie 4,0 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 2,5%. Wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej przyjęto na poziomie 2,9 %, w tym wynagrodzeń dla nauczycieli o 3,8 %. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług planuje się na poziomie 2,8 %.

W budżecie roku 2012 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz ustalone szacunkowo wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych głównie wynikających z :opłat pobieranych na podstawie ustaw, odpłatności za świadczone usługi, wynajem lokali i zarząd nieruchomościami ,odsetek bankowych oraz wpływów z pozostałych dochodów.

### II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Powiatu na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów w kierunku zmian dochodów w ostatnich trzech latach . Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

L.P.	Treść	J.m.	2009 r	2010 r	2011 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	30.791.038,56	38.709.064,20	25.782.761,69	34.717.741,00
		%	-	125,71	x	89,68
1.1	Bieżące, z tego :	zł	28.894.692,37	32.231.529,43	24.939.345,69	32.540.922,00
		%	-	111,54	x	100,95
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	2.676.213,00	2.702.151,00	2.105.818,00	3.034.656,00
		%	-	100,96	x	112,30
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	25.147,21	33.055,30	39.944,41	50.000,00
		%	-	134,44	x	151,26
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	14.574.412,00	16.392.211,00	12.615.016,00	15.899.409,00
		%	-	112,47	x	96,99
1.1.4	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	5.733.976,51	5.930.336,91	4.873.666,50	6.048.435,00
		%	-	103,42	x	101,99
1.1.5	Dotacje celowe na zadania Własne	zł	649.524,00	558.600,00	341.875,00	440.500,00
		%	-	86,00	x	78,85
1.1.6	Pozostałe dochody Bieżące	zł	5.315.419,65	6.615.175,22	4.963.025,78	7.067.922,00
		%	-	124,96	x	106,84
1.2	Dochody majątkowe	zł	1.806.346,19	6.477.534,77	843.416,00	2.176.819,00
		%	-	358,59	x	33,60

Jak wynika z przedstawionych danych dochody w latach 2009-2010 rosły o 25,71 % ,natomiast w latach 2010-2011 maleją o 10,32% z uwagi na znacznie mniejsze dochody majątkowe, zwłaszcza ze środków UE.

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają : subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dotacje celowe , a także pozostałe dochody bieżące. Przy czym porównując lata 2011-2012 zauważa się tendencję malejącą odnośnie subwencji ogólnej natomiast w przypadku należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych zauważa się tendencję wzrostową. Sytuacja ta budzi obawy, że w przypadku nasilającego się kryzysu oraz doświadczeń z ubiegłych lat udziały w podatkach mogą wpływać w niepełnej wysokości, co poważnie

może zachwiać równowagę budżetu powiatu. Bardziej stabilnym źródłem dochodu jest jednak subwencja ogólna.

Planowaną na 2012 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST4/4820-766/2011 z dnia 07 października 2011r.subwencja ogólna, zwłaszcza część wyrównawcza ma wyraźną tendencję spadkową w porównaniu do lat poprzednich.

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych** na rok 2012 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 07 października 2011r. znak ST4/766/2011 w kwocie 3.733.532 zł. Udziały zaplanowane na 2012 rok mają dość znaczną tendencję wzrostową w porównaniu do lat ubiegłych.

W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, z wyraźną tendencją wzrostową, podobnie jak w przypadku udziałów w podatkach od osób prawnych.

Na rok 2012 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego w kwocie 5.869.579 zł. pismo znak: FIN -I-3111.65.2011 z dnia 24 października 2011r. Zauważa się niewielką tendencję wzrostową.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2012 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 24 października 2011 w kwocie 388.000 zł. Na lata następne dotacja ta będzie miała charakter wygasający.

W przypadku dotacji na zadania realizowane z udziałem środków z UE założono poziom zgodny z harmonogramami realizacji zadań wymienionych w wykazie przedsięwzięć.

W roku 2012 **dochody majątkowe** zaplanowano, z tytułu dotacji od samorządów różnego szczebla z przeznaczeniem na przebudowę dróg powiatowych oraz dotacji z budżetu państwa na ten cel. W 2012 roku dochody ze środków UE planuje się pozyskać na wydatki bieżące wymienione w wykazie przedsięwzięć.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2012-2017 zakłada dochody w następującej wysokości :

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	33.413.800,00	33.651.925,00	34.250.002,00	36.498.752,00	37.123.700,00	37.555.314,00
		%	-	100,71	101,77	106,56	101,71	101,16
1.1	Dochody bieżące, z tego:	zł	31.173.800,00	32.451.925,00	33.750.002,00	35.998.752,00	36.623.700,00	37.055.314,00
		%	-	104,09	104,00	106,66	101,73	101,17
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	3.733.532,00	3.900.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00	4.700.000,00	5.000.000,00
		%	-	104,45	107,69	107,14	104,44	106,38
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	50.000,00	60.000,00	70.000,00	80.000,00	90.000,00	100.000,00
		%	-	110,00	120,00	120,00	120,00	120,00
1.1.3	Subwencja	zł	15.344.629,00	15.200.000,00	15.100.000,00	15.000.000,00	14.900.000,00	14.800.000,00
		%	-	99,05	99,34	99,33	99,33	99,33
1.1.4	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	5.869.579,00	5.890.000,00	5.920.000,00	5.950.000,00	6.000.000,00	6.030.000,00
		%	-	100,34	100,50	100,50	100,84	100,83
1.1.5	Dotacje celowe na zadania własne	zł	388.000,00	300.000,00	230.000,00	160.000,00	90.000,00	0,00
		%	-	77,31	76,66	69,56	56,25	-
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	5.788.060,00	7.101.925,00	8.230.002,00	10.308.752,00	10.843.700,00	11.105.314,00
		%	-	122,69	115,88	125,25	105,18	102,41
1.2	Dochody majątkowe	zł	2.240.000,00	1.200.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		%	-	53,57	41,66	100,00	100,00	100,00

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2011 r, które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2011 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	25105844,48	38668837,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	20439178,61	28938684,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	12963794,66	17860275,00
	Dotacje	zł	456308,15	741547,00
	Obsługa długu	zł	71406,76	140000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	6947669,04	10196862,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	4666665,87	9730153,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu realnych możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych , polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/.

Na 2012 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie zł 35.121.763,00 w tym: na bieżące 28.237.215,00 zł i majątkowe 6.884.548,00 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2011 roku, zaplanowanych do wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz uwzględniono wzrost dodatków za wysługę lat. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli założono wzrost 3,8 %, dla pracowników Urzędu 3,0 % (Fundusz nagród).

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Powiatu** przewiduje się zmniejszenie o 19,04 % **Zakup towarów i usług ( gaz, centralne ogrzewanie, energię elektryczną, wodę i kanalizację)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2011 r. oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach z wym. tytułów planuje się wzrost wydatków od 2,6% do 9,0%.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu** przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego,

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę WIBOR 4,74 .

**Wydatki majątkowe w kwocie 6.884.548 zł** planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych:

- Rozwój przedsiębiorczości w kwocie – 106.157 zł
- Przebudowa dróg publicznych powiatowych w kwocie –5.651.000 zł,
- Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa w kwocie – 27.765 zł,
- Rozbudowę budynku Przychodni Rejonowej przy SP ZZOZ w Szydłowcu na potrzeby Pogotowia Ratunkowego w kwocie – 1.051.626 zł
- Zakup rębaka do gałęzi dla ZDP w Szydłowcu w kwocie 48.000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2012-2017 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	35121763,00	32161760,00	33032590,00	34781003,00	35723700,00	36655314,00
		%	-	91,57	102,71	105,29	102,71	102,61
1.	Wydatki bieżące, w tym :	zł	28237215,00	30799960,00	32532590,00	35281003,00	35223700,00	36155314,00
		%	-	109,08	105,63	108,45	99,84	102,64
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	18352721,00	18811539,00	19281827,00	19763872,00	20257968,00	20764417,00
		%	-	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
		zł	1646388,00	1687547,00	1729735,00	1772978,00	1817302,00	1862734,00
		zł	360000,00	500000,00	400000,00	100000,00	60000,00	40000,00
		zł	7878106,00	9800874,00	11121028,00	13644153,00	13088430,00	13488163,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	6884548,00	1361800,00	500000,00	500000,00	500000,00	500000,00

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	J.m.	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.	Dochody	zł	33 413 800,00	33 651 925,00	34 250 002,00	36 498 752,00	37 123 700,00	37 555 314,00
2.	Wydatki	zł	35 121 763,00	32 161 760,00	33 032 590,00	34 781 003,00	35 723 700,00	36 655 314,00
3	Wynik budżetu	zł	- 1 707 963,00	1 490 165,00	1 217 412,00	1 717 749,00	1 400 000,00	900 000,00
4	Przychody	zł	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty	zł						
	Pożyczki	zł						
	Obligacje jednost samorządowych	zł	2 800 000,00					
	Wolne środki	zł						
	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	zł						
5	Rozchody	zł	1 092 037,00	1 490 165,00	1 217 412,00	1 717 749,00	1 400 000,00	900 000,00
	Kredyty	zł	262 740,00	262 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pożyczki	zł	197 297,00	227 412,00	217 412,00	217 749,00	0,00	0,00
	obligacje	zł	632 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	900 000,00
		zł						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2012 planuje się deficyt w wysokości 1 707 963,00 zł , natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. Przychody budżetu Powiatu w 2012 r. wyniosą 2 800 000,00 zł i pochodzą z emisji obligacji samorządowych.

Rozchody budżetu w roku 2012 wyniosą 1 092 037,00 zł i dotyczyć będą częściowej spłaty kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych w latach 2008 do 2011 oraz wykupu obligacji samorządowych wyemitowanych w 2010r.

Prognozowane rozchody w 2012 roku wynikają z harmonogramów do zawartych umów kredytów i pożyczek oraz obligacji samorządowych:

-pożyczka zaciągnięta w 2008r z WFOŚiGW	- spłata -	20.000 zł
-kredyt zaciągnięty w 2009 roku w banku BOŚ	- spłata -	262.740 zł
-pożyczka zaciągnięta w 2010r z WFOŚiGW	- spłata -	86.952 zł
-pożyczka zaciągnięta w 2011r. z WFOŚiGW	- spłata -	25.845 zł
-pożyczka zaciągnięta w 2011r. z WFOŚiGW	- spłata -	64.500 zł
-obligacje komunalne wyemitowane w 2010 r.	- spłata -	632.000 zł
RAZEM	- spłata -	1.092.037 zł

## V. PROGNOZA DŁUGU.

Prognoza opiera się na danych dotyczących faktycznego stanu zadłużenia na dzień 31.09.2011 r., które wynosi 1 771 548,88 zł . Natomiast na koniec 2011 roku poziom zadłużenia Powiatu wg tytułów dłużnych przewiduje się w wysokości 5.017.363zł i stanowić będą 14,39 % wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.385.363zł , wyemitowanych obligacji w wysokości 3.632.000 zł.

Wskaźnik obciążenia budżetu roku 2011 spłatami zadłużenia wynosi 2,26 %.

W roku 2012 planuje się emisję obligacji na kwotę 2.800.000 zł.

Po uwzględnieniu planowanych zobowiązań poziom zadłużenia Powiatu oraz obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z należnymi odsetkami w latach 2012-2013 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Powiatu	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Powiatu spłatami zadłużenia
2012	%	20,13	4,90 /4,35(po uwzględnieniu wyłączeń)
2013	%	15,56	5,91

Wielkości planowanego długu Powiatu i obciążenia budżetu obsługą zadłużenia w tych latach mieszczą się w granicach progów określonych w przepisach art. 169 ust.1 i art. 170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r o finansach publicznych.

Natomiast planowany w kolejnych latach objętych zadłużeniem obowiązujący od 2014 r indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych przedstawia się następująco :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla Powiatu wyliczony wg art.243
2014	%	4,72	8,67
2015	%	4,98	5,75
2016	%	3,93	4,39
2017	%	2,50	4,01

i kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego wskaźnika określonego w w/wym przepisie.

W latach 2013-2017 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

## VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

WPF w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć na które zostały zawarte umowy tj. na lata 2012-2013

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania :

Z własnych środków:

- *Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności woj .mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego. – Utworzenie i uruchomienie powiatowych węzłów MSIP na kwotę 438 285 zł ,okres realizacji zadania w latach 2011-2013,*

- *Rozwój elektronicznej administracji w samorządach woj. Mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału woj. Poprawa funkcyjności jednostek samorządu terytorialnego*

woj. mazowieckiego na kwotę 39 405 zł, okres realizacji zadania 2011-2013,

- *Rozbudowa budynku Przychodni Rejonowej przy SPZZOZ w Szydłowcu na potrzeby Pogotowia Ratunkowego.- Dostosowanie do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia na kwotę 4 091 876 zł, okres realizacji zadania w latach 2011- 2013.*

Finansowane środkami z UE

- *Projekt- Lepsze Jutro III.-Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie, na kwotę 640 909zł, okres realizacji zadania 2011-2013*

Udzielone gwarancje i poręczenia:

- *Poręczenie umowy na realizację zadania: Zwiększenie jakości i dostępności usług medycznych przez SPZZOZ w Szydłowcu.-Zabezpieczenie umowy na kwotę 183 777 zł. Trwało od 2009 roku, i wygasa w 2012r.*


Łącznie na przedsięwzięcia planuje się przeznaczyć kwotę 5.394.252 zł ,

w tym na:

bieżące - 824.686 zł

majątkowe - 4.569.566 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Marek Sokołowski