

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2013-2022 wraz z Prognozą Długu na ten okres

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej dla jednostki samorządu terytorialnego.

Planowanie wieloletnie zostało uznane za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami. Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej;
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu została sporządzona na lata 2013-2022 tj. na okres na jaki powiat ma zaciągnięte zobowiązania kredytowo-pożyczkowe.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi tak daleko idącą prognozę finansową powiatu były:

- 1) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja Wrzesień 2012 r.,
- 2) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja Wrzesień 2012 r.,
- 3) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków powiatu otwockiego;
- 4) założenia do funkcjonowania polityki społecznej w zakresie zapewnienia opieki nad dzieckiem i rodziną;
- 5) przewidywane dochody ze sprzedaży mienia powiatu i przewidywane dochody powiatu z tytułu udziału w sprzedaży mienia Skarbu Państwa;

- 6) zawarte umowy z bankami i Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska z tytułu zaciągniętych przez powiat kredytów i pożyczek w latach ubiegłych;

Bazą prognoz dla zastosowania wskaźników makroekonomicznych był projekt budżetu Powiatu Otwockiego, którego dochody zaplanowano na podstawie danych z Ministerstwa Finansów, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz szacunku dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu i zaplanowanych wydatków na 2013 rok. W projekcie budżetu na 2013 r. przyjęto założenia określone w uchwale Nr CCLXXVI/93/12 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 12 września 2012 r.

W założeniach makroekonomicznych Ministerstwa Finansów na lata 2014-2022 przyjęto:

| wyszczególnienie | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| PKB dynamika realna | 2,5% | 3,5% | 4,0% | 3,9% | 3,8% | 3,5% | 3,4% | 3,2% | 3,1% |
| CPI dynamika średnioroczna | 2,3% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,4% | 2,4% | 2,4% | 2,4% | 2,4% |

W omawianej prognozie w latach 2014-2022 zastosowano wskaźniki wzrostów dochodów i wydatków bieżących określone przez Ministra Finansów.

W zakresie dochodów ze sprzedaży mienia powiatu – podstawą były założenia Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Starostwa. Aby jednak dostosować działania powiatu do wymogów jakie nakłada na samorządy art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2013-2014 powiat zmuszony będzie zintensyfikować sprzedaż mienia, która w innym przypadku mogłaby być rozłożona w czasie. Założono również pozyskanie dochodów majątkowych z innych źródeł zewnętrznych, licząc przede wszystkim na udział finansowy gmin w inwestycjach własnych powiatu.

Planowane wydatki bieżące roku 2012 są niższe niż dochody bieżące o kwotę 823.696 zł. W roku 2013 planowane wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o kwotę **2.498.363,00 zł**. Takie planowanie zapewnia Powiatowi spełnienie wymagań art. 242 ufp.

Nie bez znaczenia na wielkość wydatków bieżących Powiatu ma obciążenie obowiązkową wpłatą do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” w kwocie **4.651.235,00 zł** stanowiącą **4,7%** wydatków bieżących.

Z uwagi na powyższe w planie wydatków bieżących Powiatu w roku 2013 zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 99.000.603,00 zł tzn. niższe niż w roku 2012 o kwotę 1.719.059,00 zł. W latach 2014-2022 przyjęto założenia wzrostu wydatków bieżących w oparciu o wskaźniki Ministerstwa Finansów.

Wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżkę budżetową w latach 2013-2022 planuje się przeznaczyć na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach.

W związku z podjętą uchwałą Rady Powiatu Nr 195/XXIII/12 z dnia 19 października 2012 r. o przejęciu zobowiązań ZPZOZ przez Powiat Otwocki

nastąpiła zmiana kwalifikacji wcześniej udzielonych poręczeń dla ZPZOZ w Otwocku. Zaciągnięte kredyty i pożyczki przez ZPZOZ, poręczone przez Powiat staną się zobowiązaniami Powiatu Otwockiego realizowanymi zgodnie z harmonogramami spłat w ramach wydatków bieżących. W związku z powyższym umowy na kredyty z Raiffeisen Bank Polska S.A., Nordea Bank S.A. i pożyczki z WFOŚiGW zostały wprowadzone do wykazu przedsięwzięć w punktach 2.7 – 2.12 w latach 2013-2021 i stanowią limit zobowiązań w kwocie **10.643.000 zł**.

Planowane zadłużenie na koniec 2013 roku wynosi 32.223.271,77 zł, co stanowi 28,09% dochodów ogółem (wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 170 sufp).

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w 2013 roku w wysokości **7.323.992 zł** stanowi **6,39 %** dochodów ogółem (wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 169 sufp).

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia (załącznik Nr 1). Przyjęte założenia do WPF Powiatu Otwockiego spełniają wymogi art. 243 ufp w roku 2014 i w latach następnych.

W załączniku Nr 2 przedstawiono wykaz przedsięwzięć realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu w okresie prognozowanym (art. 226 ust. 3 i 4 ufp).