

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2012-2022 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 2012-2022 tj. na okres na jaki powiat ma zaciągnięte oraz planuje zaciągnąć zobowiązania kredytowo-pożyczkowe oraz z tytułu udzielonych poręczeń.

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 Maj 2011 r.,
- 2) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja Maj 2011 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 oraz planowane kredyty na lata prognozy;
- 7) udzielone przez powiat poręczenia dla Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupionych przez bank wierzytelności wobec dostawców i usługodawców.

Ponieważ dwie pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przez ZP ZOZ w roku 2007 w kwocie 300.000,00 zł i w 2009 r. w kwocie 850.000,00 zł, poręczone przez powiat są spłacane przez pożyczkobiorcę a pozostałe kredyty i pożyczki spłaca powiat, w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto w całym okresie potencjalne obciążenia powiatu z tytułu poręczeń i potencjalne spłaty tj. jakby powiat spłacał wszystkie poręczenia wraz z oszacowanymi odsetkami bankowymi również za okres miniony 2008-2011.

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 2012 rok.

W założeniach makroekonomicznych Ministerstwa Finansów na lata 2011-2022 przyjęto:

wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB dynamika realna	4,0%	4,0%	3,7%	3,9%	4,0%	3,7%	3,5%	3,4%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%
CPI dynamika średnioroczna	3,5%	2,8%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%

W omawianej prognozie w latach 2012-2014 nie zastosowano w/w wskaźników z uwagi na fakt:

- znacznego, bo ok.5,7% wzrostu dochodów bieżących w latach 2009-2010,
- planowanego wzrostu dochodów bieżących w roku 2011 o 6,4%, przy jednocześnie prawidłowej realizacji, która według sprawozdania RB-NDS sporządzonego na dzień 30.09.2011r kształtuje się na poziomie 77,9%).

Sugerując się powyższą analizą przyjęto wzrost dochodów bieżących:

- roku 2012 o 6,6%,
- roku 2013 o 7,8%,
- roku 2014 o 6,6%.

W dalszej perspektywie czasowej 2015-2022 zastosowano zasadę ostrożnego planowania dochodów i przyjęto wskaźnik 3% wzrostu.

W zakresie dochodów ze sprzedaży mienia powiatu – podstawą były założenia Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Starostwa. Aby jednak dostosować działania

powiatu do wymogów jakie nakłada na samorzady 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 2011 przewyższają dochody bieżące o kwotę 3.192.342,00 zł. (bez uwzględnienia wolnych środków z roku poprzedniego), dlatego w 2012 r. powiat musi radykalnie ograniczyć wydatki bieżące w celu uzyskania zrównoważenia dochodów z wydatkami lub też uzyskania nadwyżki operacyjnej. Oznacza to szybkie wdrożenie w życie strategii przyjętej przez powiat w zakresie opieki nad dzieckiem i rodziną. Wiąże się to w konsekwencji z wyprowadzeniem dzieci z domów dziecka do rodzin zastępczych oraz skupienie się na utworzeniu dwóch 14 osobowych Domów dla Dzieci. Należy również wstrzymać od 2012 r. przyjmowanie dzieci do domów dziecka z innych powiatów, a dla obecnie przebywających znaleźć rodziny zastępcze albo za porozumieniem z tymi powiatami skierować dzieci do ich placówek opiekuńczo wychowawczych.

Nie bez znaczenia na wielkość wydatków bieżących Powiatu, a co za tym idzie kształt wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych mają:

- obciążenie budżetu obowiązkową wpłatą do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” w kwocie 4.715.793,00 zł stanowiącą 4,82% wydatków bieżących,
- udzielone poręczenia i planowane do spłaty w 2012 r. zobowiązania publicznoprawne i cywilnoprawne ZP ZOZ w łącznej wysokości 2.930.226,00 zł w tym kwota 850.000,00 zł będąca wynikiem podjęcia uchwały Nr 89/XII/11 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 27 października 2011 r. w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Otwocku w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W myśl powyższej uchwały powiat przejmuje zobowiązania ZP ZOZ w kwocie 20.556.036,53 zł. Z tych zobowiązań wyłączeniu podlegają kwoty:
 - 6.927.473,43 zł** – zapłacone przez Powiat w latach 2006-2010 jako poręczenie kredytu z Raiffeisen Bank Polska S.A.,
 - 1.938.529,91 zł** – naliczone odsetki przez Powiat od zapłaconych za ZP ZOZ kredytów (rozliczenia wewnętrzne pomiędzy ZP ZOZ a Powiatem).

Reasumując pozostaje kwota **11.690.033,19 zł**, którą Powiat przejmuje jako zobowiązania i rozkłada je do zapłaty na 8 lat w budżecie. Jednocześnie na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej powiat będzie wnioskował o dotację z budżetu państwa w wysokości ok. 8.908.512 zł, którą przeznaczy na spłatę przejętych zobowiązań.

Z uwagi na powyższe w planie wydatków bieżących Powiatu w latach 2012-2014 założono wariant oszczędnościowy i zaplanowano ich wzrost zaledwie 0,5%. Od roku 2015 w zakresie wzrostu wydatków bieżących przyjęto wskaźniki makroekonomiczne sugerowane przez Ministerstwo Finansów.

Bardzo dużym zagrożeniem dla realizacji oszczędnościowej polityki jest pozbawiona kontroli ze strony samorządów zapowiedź sukcesywnych podwyżek płac dla nauczycieli, które nie są w pełni pokrywane z subwencji. W projekcie budżetu na 2012 r. w wyniku drastycznych cięć wydatków bieżących po raz pierwszy doprowadzono do zbilansowania kosztów funkcjonowania publicznych placówek oświatowych subwencją oświatową.

W zakresie przychodów, zaplanowano:

- 3.000.000,00 zł kredytu
- 2.085.851,00 zł wolnych środków,

z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

Wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżkę budżetową w latach 2012-2022 planuje się przeznaczyć na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach.

Planowane zadłużenie na koniec 2012 roku wynosi 37.869.432 zł i stanowi 34,78% dochodów ogółem (wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 170 sufp).

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz poręczeń w 2012 roku w wysokości 9.144.043,00 zł stanowi 8,40% dochodów ogółem (wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 169 sufp).

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia (załącznik Nr 1). Przedstawiono tu tabelaryczne zestawienie wskaźników o realizacji z art. 243 ufp wynikającej z prognozy budżetu na lata 2012-2022.

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

Przewodniczący Rady
Tomasz Atłowski