

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XIX/84/2012
Rady Powiatu w Węgorzowie

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU WĘGORZEWSKIEGO NA LATA 2012-2026

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI



Dotychczas obowiązująca Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Węgorzewskiego (po zmianach w trakcie 2011 roku) obejmuje okres do roku 2026, co jest uwarunkowane prognozą kwoty długu zawartą w WPF.

Analiza uzasadnienia do ustawy budżetowej na 2012 rok, sporządzonej przez Radę Ministrów we wrześniu 2011 roku, wymusza skorygowanie wcześniejszych wskaźników i tendencji przyjmowanych do budowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Węgorzewskiego dotyczących tendencji wzrostu poziomu dochodów i wydatków w roku 2012 i latach następnych.

Zmiany w systemie prawnym przesuwające funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej na dotychczasowych zasadach oraz objęcie wydatków planowanych na pokrycie kosztów leasingu spowodowały konieczność wstrzymania w trakcie 2012 roku realizacji przedsięwzięć planowanych w zakresie długoterminowych wydatków bieżących.

Przesunięciu na 2012 rok ulega zakończenie projektów realizowanych w ramach wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, co przy nie zmienionej wartości ogółem realizowanych projektów wymaga ustalenia limitów na 2012 rok. Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego poinformował, że po raz kolejny nie zakończy realizacji projektu „Znakowanie Turystyczne Warmii i Mazur” i wnioskuje o przesunięcie części planowanych na to zadanie środków, będących udziałem powiatu, na rok 2012, co także wymaga ustalenia limitu na 2012 rok.

Ukończenie w 2011 roku inwestycji, z dofinansowaniem środków pochodzących z Unii Europejskiej i partnerów krajowych, z jednej strony wiąże się z zakończeniem realizacji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego ustalonego przez Radę Powiatu w 2007 roku, a z drugiej strony zamyka wieloletni program emisji obligacji komunalnych zapoczątkowany w 2008 roku.

Obecnie, po skorygowaniu tempa wzrostu dochodów i wydatków powiatu, ulega zmianie proporcja długu publicznego, który na koniec 2011 roku wynosi 16.101.774 zł i przy dochodach zrealizowanych na poziomie 39.578.540 zł stanowi 40,68 % dochodów ogółem. Na koniec 2012 roku, pomimo jego zmniejszeniu o 1.164.854 zł, dług będzie stanowił 47,18 % dochodów ogółem. Oznacza to konieczność realizowania zakładanej wcześniej sprzedaży zbędnego mienia komunalnego. Będą to budynki po DPS, przychodnie przejęte po SP ZOZ, niezagospodarowane grunty na terenie powiatu oraz mienie zbędne jednostkom organizacyjnym lub nie służące realizacji ich ustawowych zadań. Aby uzyskać możliwość przystąpienia do projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, oraz wypełnić nałożony ustawą o finansach publicznych wskaźnik zadłużenia

należy w ciągu dwóch najbliższych lat uzyskać dochody ze sprzedaży, które nie zostaną przeznaczone na wydatki, w kwocie nie niższej niż 3.300.000 zł.

Ze względu na ryzyko jakie może zaistnieć przy przeznaczeniu do sprzedaży nieruchomości będących własnością powiatu, w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano także korekty wpływu środków UE od 2014 roku, które wcześniej budowały odpowiedni poziom wskaźnika zadłużenia. Przedstawiane zmiany zakładają, że budżet w 2012 roku będzie budżetem zrównoważonym, tzn. uzyskana nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań i nie powstaną środki, którymi będzie można dysponować w latach następnych. Kolejne lata będą musiały generować nadwyżkę netto, co pozwoli na podjęcie zadań inwestycyjnych. Najbliższe lata przypadające na perspektywę finansową UE 2014-2020 pozwoliłyby na wygenerowanie następujących kwot nadwyżki netto (dochody – wydatki – spłata długu).

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
723 957,00	608 029,00	603 318,00	583 488,00	965 569,00	1 078 127,00	748 770,00

Wartości te mogłyby być wkładem własnym w podejmowanych przedsięwzięciach.

Przedstawiona w WPF sytuacja finansowa powiatu w kontekście ustawy o finansach publicznych – art. 243, eliminuje możliwości uzyskania wkładu własnego poprzez zwiększenie poziomu zadłużenia. Należy o tym pamiętać, gdyż Powiat złożył wnioski w ramach programu Polska-Litwa-Rosja na budowę hali sportowej przy SOSW i przy ewentualnym otrzymaniu dofinansowania zwiększeniu ulegną wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki, co odbije się niekorzystnie na wskazywanej wyżej nadwyżce.

Wskaźniki przyjęte do analizy na etapie opracowywania w 2010 roku Wieloletniej Prognozy Finansowej odnoszące się do perspektywy najbliższych trzech lat wyglądały następująco:

% / rok	2012	2013	2014
PKB	104,8	104,1	104
Inflacja	2,5	2,6	2,7

Już wiadomo, że będą one ulegały znacznemu zmniejszeniu, jeśli chodzi o prognozowany wzrost PKB i zwiększeniu jeśli chodzi o poziom inflacji. W proponowanej zmianie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej trzy najbliższe lata skorygowano do poziomu:

% / rok	2012	2013	2014
PKB	101,8	101,0	101,2
Inflacja	4,5	3,6	3,1

W analizach przyjęto wykonanie roku 2011 skorygowane w ten sposób, że zadania (dochody i wydatki), które nie występują w latach następnych zostały pominięte, a dla kontynuowanych założono tempo wzrostu mniejsze niż wynika to ze sprawozdań i porównania ich tendencji dla grup wydatków i źródeł dochodów oraz rozkładu statystycznego ostatnich pięciu lat (2007-2011).

Zaprezentowana w WPF konstrukcja budżetów powiatu pozwoli na skorzystanie ze środków nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. Rok 2012 i 2013 są latami, w którym trzeba przeprowadzić niezbędne reorganizacje w celu dalszego dostosowywania działalności jednostek do bardziej efektywnego gospodarowania środkami przydzielonymi im z budżetu.

W przygotowanej zmianie kontynuowane są kierunki WPF określone pierwotnie, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w 2011 roku. Nie wprowadza się nowych przedsięwzięć, uściśla się wartości odnoszące się do 2012 roku i przyjmuje ten rok jako bazowy do określenia wartości wskaźników zadłużenia oraz podstawowych wielkości przyjmowanych w projekcie budżetu na 2012 rok.