

POWIAT PISKI

Wieloletnia Prognoza Finansowa powiatu piskiego na lata 2015 - 2020

OBJAŚNIENIA

Pisz, 12 listopad 2014 r.

I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 2020.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być opracowana w sposób realny, co związane jest z koniecznością przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników ekonomicznych.

Na potrzeby przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu piskiego na lata 2015-2020 wykorzystano przede wszystkim założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja – październik 2014 r.) opracowanych przez Ministra Finansów.

Istotnych informacji dostarczyła również analiza i weryfikacja danych historycznych w zakresie wykonania budżetu powiatu piskiego oraz jego sytuacji społeczno – gospodarczej. Przyjęte prognozy wskaźników uwzględniają ostrożne przewidywania co do sytuacji społeczno - gospodarczo - ekonomicznej powiatu piskiego na lata 2015-2020.

W poniższej tabeli przedstawiono prognozy wskaźników przyjętych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognoza wskaźników na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu piskiego na lata 2015-2020						
Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych/poziom inflacji/	101,2 %	102,3 %	102,1 %	102,5 %	102,4 %	102,4 %
PKB w ujęciu realnym	103,4 %	103,7 %	103,9 %	104 %	104 %	103,8 %
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec roku) - kraj	11,8 %	11%	10,3 %	9,5 %	8,8 %	8,1 %
Stopa bezrobocia w powiecie piskim	33 %	32,8 %	32,6 %	32,4 %	32,2 %	32 %
Subwencja	- *	102,45 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Wpływy z tytułu CIT	- *	112,9 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Wpływy z tytułu PIT	- *	105%	100 %	100 %	100 %	100 %
Dotacje celowe z budżetu państwa	- *	102,3 %	102,1 %	102,5 %	102,4 %	102,4 %

* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2015 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów i Urzędu Wojewódzkiego.

Wielkości prognozy wskaźników **średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, PKB w ujęciu realnym oraz stopy bezrobocia rejestrowanego w kraju** przyjęto zgodnie z ich prognozami przedstawionymi w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja z października 2014 r.).

Prognoza wysokości **stopy bezrobocia w powiecie piskim** opracowana została na podstawie danych historycznych i bieżącej sytuacji na rynku pracy w powiecie piskim.

Przyjęto, iż stopa bezrobocia w powiecie piskim w latach objętych prognozą będzie spadać średnio o 0,2 % rocznie. Minimalny spadek stopy bezrobocia będzie wynikiem zintensyfikowanych działań Urzędu Pracy oraz wdrożeniem nowych instrumentów mających na celu aktywizację osób bezrobotnych.

Prognozując wielkości wskaźników w odniesieniu do **subwencji, wpływów z PIT, CIT i dotacji celowych z budżetu państwa** kierowano się przede wszystkim danymi historycznymi i aktualną sytuacją społeczno - ekonomiczno – gospodarczą zarówno kraju jak i powiatu.

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa powiatu piskiego zawiera prognozowane wielkości dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, deficytu/nadwyżki oraz długu.

Bazą do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2015-2020 były cząstkowe wieloletnie prognozy finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu piskiego oraz powiatowych inspekcji i straży.

Pierwszym etapem przygotowania prognozy było oszacowanie wszystkich dochodów powiatu oraz wszystkich planowanych wydatków bieżących. Porównanie tych wielkości pozwoliło na określenie wysokości środków, które mogą być w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę i obsługę długu, a następnie na wydatki majątkowe.

II. Prognoza dochodów budżetu powiatu na lata 2015 - 2020.

Prognoza dochodów budżetu powiatu piskiego została opracowana na podstawie cząstkowych prognoz dochodów poszczególnych jednostek organizacyjnych i Starostwa Powiatowego oraz prognozy dochodów m.in. z tytułu PIT i CIT, subwencji, dotacji celowych z budżetu państwa, dotacji z budżetu krajowego i środków europejskich oraz środków z innych źródeł, do opracowania których posłużyły przyjęte wskaźniki.

Wielkości prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem, z tego:	55.114.305 zł	55.870.145 zł	56.124.708 zł	56.361.501 zł	56.584.306 zł	56.812.458 zł
- dochody bieżące	54.989.055 zł	55.870.145 zł	56.124.708 zł	56.361.501 zł	56.584.306 zł	56.812.458 zł
- dochody majątkowe	125.250 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zgodnie z opracowaną prognozą w latach 2016 – 2020 wszystkie uzyskane dochody będą dochodami bieżącymi. Jedynie w 2015 roku przewiduje się niewielki wpływ dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku, w tym m.in. ze sprzedaży lokalu w miejscowości Ruciane Nida.

Brak dochodów majątkowych w prognozowanym okresie związany jest z prawidłowo prowadzoną gospodarką mieniem w poprzednich latach, której wynikiem jest wyprzedanie zbędnych składników majątku oraz zakończeniem projektów finansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych w związku z końcem okresu programowania 2007 – 2013.

Obecnie brak jest jeszcze możliwości ubiegania się o środki europejskie w perspektywie finansowej 2014 – 2020 i w związku z tym zaplanowania odpowiednich wielkości w wieloletniej prognozie finansowej.

Nie planuje się również pomocy finansowej w formie dotacji pochodzącej od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania wspólne w zakresie dróg publicznych.

W/w dochody będą wprowadzane do budżetu na bieżąco.

Prognozy wielkości dochodów według poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą					
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	3.769.200 zł	3.719.815 zł	3.744.491 zł	3.754.856 zł	3.754.856 zł	3.754.856 zł
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	141.680 zł	160.000 zł	160.000 zł	160.000 zł	160.000 zł	160.000 zł
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	6.284.004 zł	6.598.204 zł	6.598.204 zł	6.598.204 zł	6.598.204 zł	6.598.204 zł
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	224.860 zł	230.000 zł	230.000 zł	230.000 zł	230.000 zł	230.000 zł
5	Subwencja ogólna, z tego:	34.706.967 zł	35.556.400 zł	35.600.000 zł	35.600.000 zł	35.600.000 zł	35.600.000 zł
	- subwencja oświatowa	22.598.932 zł	23.448.365 zł	23.450.000 zł	23.450.000 zł	23.450.000 zł	23.450.000 zł
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	8.183.718 zł	8.371.944 zł	8.547.754 zł	8.761.448 zł	8.971.723 zł	9.187.044 zł
7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z ARiMR, z funduszy celowych i innych)	1.052.566 zł	1.233.782 zł	1.244.259 zł	1.256.993 zł	1.269.523 zł	1.282.354 zł
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	751.310 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Największy udział w dochodach ogółem w prognozowanym okresie mają dochody z tytułu subwencji ogólnej, dotacji celowej z budżetu państwa, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i to one będą miały zdecydowany wpływ na ich kształtowanie się.

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**, która w latach 2015-2020 stanowić będzie ok. 63 % wszystkich dochodów budżetu powiatu.

Prognozuje się, iż wysokość subwencji ogólnej w dużej mierze uzależnionej od wysokości subwencji oświatowej pozostanie w całym prognozowanym okresie na tym samym poziomie.

W 2015 roku do prognozy przyjęto kwotę wstępną subwencji oświatowej, która ostatecznie powinna ulec zwiększeniu do kwoty ok. 23.448.365 zł.

Pomimo niżu demograficznego, który ma niewątpliwie wpływ na wysokość subwencji oświatowej i tym samym ogólnej, powiat podejmuje działania w zakresie poprawy warunków kształcenia poprzez unowocześnianie bazy oświatowej, dostosowywanie oferty kształcenia do potrzeb rynku oraz zintensyfikowane działania promocyjne i tym samym zapewnienia stabilnego poziomu liczby uczniów.

W zakresie wysokości **dotacji celowej z budżetu państwa**, która przeznaczona jest m.in. na działalność bieżącą KP PSP w Pisz, PINB w Pisz, składki zdrowotne oraz zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe w Pisz oczekuje się, iż zgodnie z uzyskanymi

wstępnyymi informacjami z Urzędu Wojewódzkiego będzie ona sukcesywnie wzrastać, średnio o wskaźnik inflacji.

Przyjęty scenariusz kształtowania się wpływów z tytułu **PIT** przewiduje, iż w 2016 roku będą się one charakteryzowały tendencją wzrostową w stosunku do roku 2015, a w latach 2017 – 2020 pozostaną na poziomie z 2016 roku.

Jest to prognoza bardzo ostrożna, uwzględniająca tendencje historyczne i zakładająca, że w najbliższych latach ustabilizuje się sytuacja gospodarcza w kraju, w tym również w powiecie piskim.

Biorąc pod uwagę uwarunkowania rozwojowe i aktywność gospodarczą w powiecie piskim oraz analizując dane historyczne prognozuje się, iż wpływy z tytułu **podatku dochodowego od osób prawnych - CIT** w 2016 roku wzrosną w stosunku do roku poprzedniego a w pozostałym okresie prognozy będą kształtowały się na tym samym poziomie.

Przyjęte do prognozy wielkości **dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu** wynikają z kalkulacji indywidualnych sporządzonych przez poszczególne jednostki organizacyjne, a ich wysokość będzie na podobnym poziomie w całym okresie prognozy.

W skład dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu wchodzi m.in. dochody z najmu i dzierżawy, odsetki bankowe, wpływy z usług, opłaty komunikacyjne, opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne.

Dotacje z budżetu krajowego oraz środków europejskich planowane są tylko w odniesieniu do 2015, w związku z kończącym się okresem programowania 2007 – 2013.

Dochody te związane są z realizowanymi projektami, tj. „Kompleksowe wsparcie szkół w Powiecie Piskim”, „Kompetencje zawodowe kluczem do sukcesu”, „Mazurski wilk przedsiębiorczości” i „Young Foresters”.

W kolejnych latach prognozy nie przewiduje się dotacji z budżetu krajowego oraz środków europejskich, gdyż brak jest konkretnych informacji nt. pozyskania tych środków w perspektywie finansowej 2014 – 2020

W zakresie **dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego** na lata 2016-2020, przeznaczonych na rodziny zastępcze i prowadzenie biblioteki pedagogicznej prognozuje się stałą kwotę w wysokości 230.000 zł. Powyższe związane jest z brakiem możliwości przewidzenia liczby dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu oraz brakiem informacji nt. kształtowania się wysokości dotacji na funkcjonowanie biblioteki pedagogicznej.

Dochody z innych źródeł (m.in. z ARiMR na zalesienia, oraz z funduszy celowych – FP i innych) będą się charakteryzowały w całym okresie prognozy tendencją wzrostową. W skład w/w dochodów wchodzi m.in. środki z ARiMR na zalesienia, których wysokość będzie wzrastać o wskaźnik inflacji, natomiast środki z Funduszu Pracy będą kształtować się za wyjątkiem 2015 roku, na stałym poziomie.

Określenie wysokości środków z Funduszu Pracy uzależnione jest od wielkości przyznanych i wykorzystanych środków przez Powiatowy Urząd Pracy oraz od spełnienia przez Urząd określonych warunków wynikających z ustawy o promocji zatrudnienia i instrumentach rynku pracy w poszczególnych latach.

Reasumując należy stwierdzić, iż prognoza dochodów ogółem powiatu piskiego została opracowana w sposób realny i ostrożny. W całym prognozowanym okresie dochody ogółem będą się charakteryzowały niewielką tendencją wzrostową (0,4 % - 1,4 %), związaną m.in. ze wzrostem dotacji celowej z budżetu państwa i środków pochodzących z innych źródeł (z ARMiR na zalesienia) o wskaźnik inflacji.

III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2015 - 2020.

Prognoza wydatków budżetu powiatu piskiego została opracowana na podstawie częściowych prognoz jednostek organizacyjnych powiatu, Starostwa Powiatowego oraz powiatowych służb, inspekcji i straży.

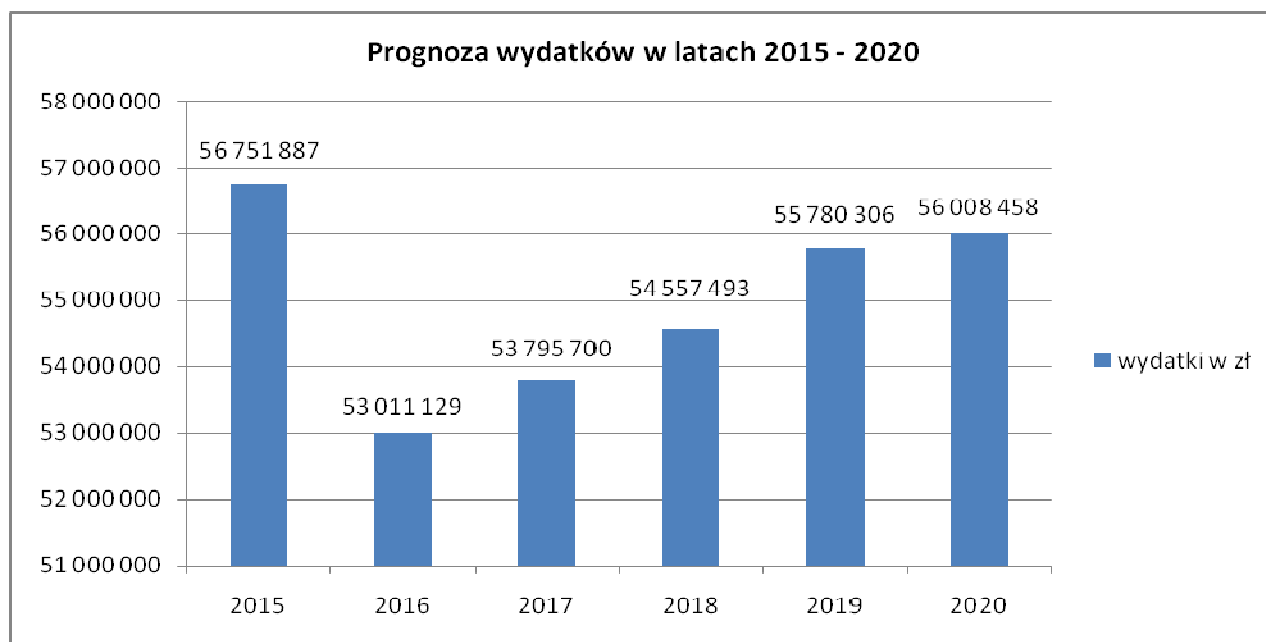
Wielkość wydatków w poszczególnych latach prognozy jest uwarunkowana prognozowaną wielkością dochodów.

Jednym z podstawowych wskaźnikiem makroekonomicznym mającym wpływ na kształtowanie się wydatków jest inflacja, której poziom w poszczególnych latach prognozy przyjęto zgodnie *Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* opracowanych przez Ministra Finansów

Prognozę wydatków budżetu powiatu na lata 2015-2020 z podziałem na wydatki bieżące, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki ogółem, z tego:	56.751.887 zł	53.011.129 zł	53.795.700 zł	54.557.493 zł	55.780.306 zł	56.008.458 zł
Wydatki bieżące (bez obsługi długu)	51.002.044 zł	48.404.005 zł	49.202.170 zł	49.950.189 zł	50.880.548 zł	51.090.988 zł
Wydatki bieżące na obsługę długu	282.962 zł	307.124 zł	193.530 zł	107.304 zł	49.758 zł	17.470 zł
Wydatki majątkowe	5.466.881 zł	4.300.000 zł	4.400.000 zł	4.500.000 zł	4.850.000 zł	4.900.000 zł

Prognozuje się, iż wydatki ogółem powiatu piskiego w 2016 roku zmaleją w stosunku do roku 2015, a w kolejnych latach będą się charakteryzowały się tendencją wzrostową.



Opracowana prognoza przewiduje, iż największy udział w wydatkach będą miały **wydatki bieżące** i będą one w prognozowanym okresie oscylować od 89,87 % w 2015 roku do ok. 91 % w latach 2016 - 2020 w wydatkach ogółem.

Udział **wydatków majątkowych** w ogólnej kwocie wydatków będzie najwyższy w 2015 roku i będzie on wynosił 9,6 %, a w kolejnych latach prognozy będzie kształtowała się na poziomie ok. 8-9%. Planowany stabilny poziom wysokości wydatków majątkowych ma za zadanie zapewnić przede wszystkim środki niezbędne dla poprawy infrastruktury drogowej. Ponadto planuje się w dalszym ciągu zakupy inwestycyjne dla Starostwa Powiatowego, Powiatowego Zarządu Dróg i jednostek oświatowych.

Wzrost wydatków bieżących i majątkowych może nastąpić w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków europejskich w nowej perspektywie 2014 – 2020.

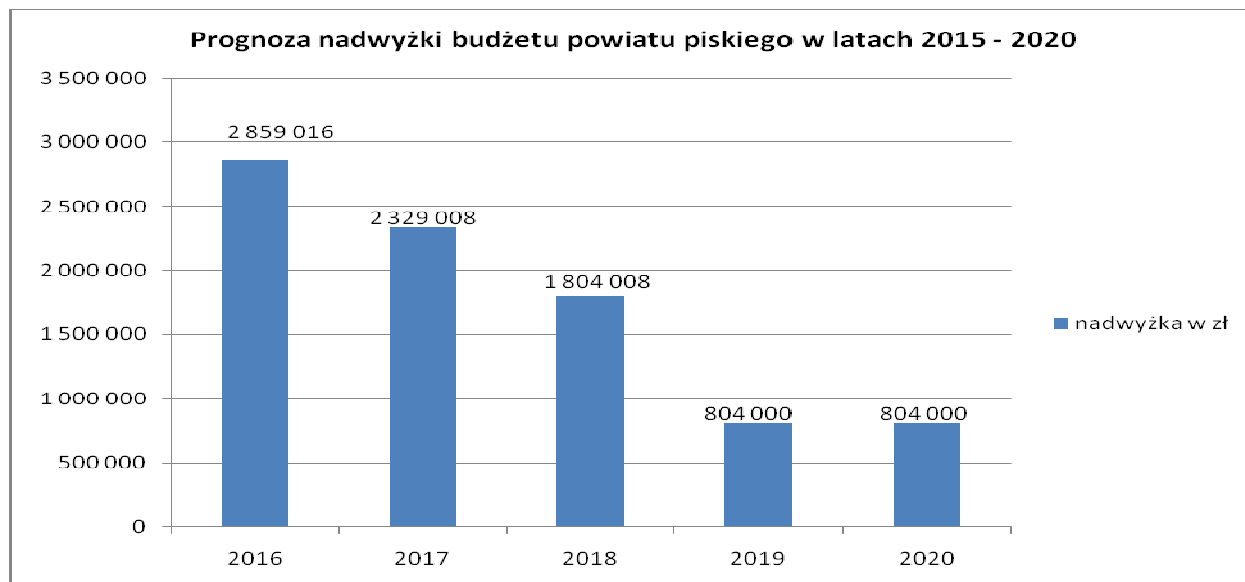
Prognozuje się, iż **wydatki bieżące na obsługę długu** będą sukcesywnie malały w związku z systematyczną spłatą dotychczasowych zobowiązań i nie zaciąganiem nowych kredytów i pożyczek.

Zakłada się, iż w 2016 roku **wydatki ogółem** zmaleją w stosunku do roku 2015 o 6,59 %. Sytuacja to związana będzie z koniecznością podjęcia działań oszczędnościowych w jednostkach oświatowych.

W kolejnych latach prognozy **wydatki ogółem** będą charakteryzowały się niewielką tendencją wzrostową, co związane będzie ze wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych o wskaźnik inflacji. Z jednej strony wydatki wzrosną o prognozowany wskaźnik inflacji a z drugiej strony wzrost ten będzie niwelowany mniejszymi wydatkami, co związane jest z prowadzeniem oszczędnej polityki finansowej, zmniejszeniem kosztów funkcjonowania jednostek oświatowych jak również mniejszymi wydatkami na obsługę długu.

IV. Nadwyżka budżetu powiatu na lata 2015-2020.

Zakłada się, iż w latach 2016 - 2020 wystąpi nadwyżka budżetu która będzie kształtować się w następujący sposób:



Planowana nadwyżka będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w poprzednich latach kredytów.

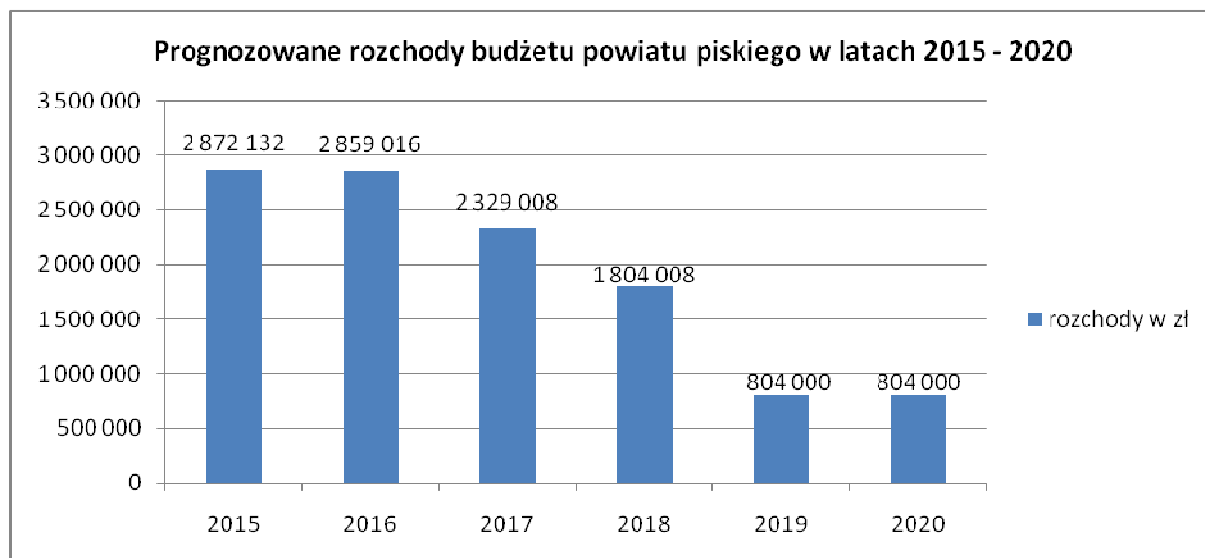
V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2015 – 2020.

W 2015 roku planuje się **przychody** w wysokości 4.509.714 zł, z czego wolne środki wyniosą 509.714 zł, zaciągnięty kredyt 4.000.000 zł.

Łączna kwota długu na koniec 2015 roku z tytułu kredytów wynosić będzie 8.600.032 zł.

Przewiduje się, iż dług ten będzie ostatecznie spłacony w ostatnim roku prognozy tj. w 2020 roku.

Prognozowane **rozchody** będą stanowiły tylko i wyłącznie spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i będą się kształtowały w następujący sposób:



Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla powiatu piskiego na lata 2015- 2020 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2015 i w latach następnych zostanie zachowana.

W 2015 roku indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia dla powiatu piskiego będzie się kształtował na poziomie **5,72 %**, przy wartości dopuszczalnej 10,84 %.

Opracował:
Skarbnik Powiatu
Barbara Koprowska