

Kazimierza Wielka, dn. 14.11.2011r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2024 Powiatu Kazimierskiego**

Poniższe objaśnienia są integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kazimierskiego na lata 2012-2024 sporządzonej w układzie tabelarycznym/analitycznym/, którą przedkłada się w załączeniu . Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek w dającej się przewidzieć przyszłości. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, w którym jest zaplanowana spłata ostatnich rat kredytów.

Prognozy podstawowych kategorii budżetowych dla Powiatu Kazimierskiego oparte zostały między innymi o dane makroekonomiczne lat przyszłych opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów. Rokiem bazowym przyjęto rok 2012 dla przedstawionej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2024.

### **1.Prognoza dochodów Powiatu Kazimierskiego.**

Prognoza dochodów Powiatu Kazimierskiego opracowana została w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne o czym była mowa powyżej, jak również czynniki odnoszące się tylko i wyłącznie do Powiatu Kazimierskiego.

W przedstawionej projekcji podział dochodów został dokonany w oparciu o wyszczególnienie dochodów bieżących i majątkowych.

Do dochodów bieżących zalicza się między innymi wpływy z tytułu subwencji , udziałów w podatkach PIT, dotacji, opłat komunikacyjnych, wpływy z najmu i dzierżawy, pozostałych dochodów.

Do dochodów majątkowych zaliczono jedynie dotacje na inwestycje, które zostały zaplanowane w latach 2012-2013, zgodnie z zawartymi umowami.

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2012-2024 jest budżet na rok 2011. W latach 2012-2024 założono średnioroczną dynamikę

przyrostu dochodów bieżących na poziomach odpowiednio rok 2012 – 96,40 , rok 2013 – 103,89 , rok 2014 – 102,49 , rok 2015 – 102,77 , rok 2016 – 102,21 , rok 2017 – 102,49, rok 2018 – 102,39, rok 2019 – 103,06, rok 2020 – 101,73, rok 2021 – 102,39, rok 2022 – 102,39, rok 2023 – 102,29, rok 2024 – 102,29.

Zgodnie z projektem budżetu na rok 2012 oraz wieloletnią prognozą finansową w roku 2012 będą realizowane umowy w zakresie, których Powiat Kazimierski otrzyma dotację na dochody majątkowe.

W roku 2012 nastąpi zakończenie realizacji zadań inwestycyjnych:

1. e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej j.s.t.
2. e-świętokrzyskie Budowa systemu informacji przestrzennej województwa.

dla których Powiat otrzyma zaplanowane środki finansowe.

W 2013 r. zaplanowano ukończenie zadania inwestycyjnego – Budowa Strażnicy Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej.

W roku 2013 prognozuje się uzyskanie dochodów majątkowych w kwocie 1 200 000,00 zł. ze sprzedaży nieruchomości zabudowanej położonej w Kazimierzy Wielkiej przy ulicy Partyzantów (Szkoła nr 2).

## **2.Prognoza wydatków Powiatu Kazimierskiego**

Podobnie jak w przypadku dochodów prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące i majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych od nich, zakupu usług, ZFŚS, zakupu materiałów i innych wydatków. Bazą wyjściową do prognozowania wydatków bieżących w latach 2012-2024 jest budżet na rok 2011. Wykazana średnia dynamika wzrostu wydatków bieżących dla lat 2012-2024 wynosi odpowiednio rok 2012 – 100,59 , rok 2013 – 94,18 , rok 2014 – 102,32 , rok 2015 – 102,79 , rok 2016 – 102,52 , rok 2017 – 101,08, rok 2018 – 100,88 , rok 2019 – 102,57, rok 2020 – 101,10, rok 2021 – 101,83, rok 2022 – 101,87, rok 2023 – 101,96, rok 2024 – 101,86. Zmniejszenie prognozowanych wydatków bieżących wynika z zakończenia realizacji projektów z udziałem środków unijnych w I kwartale 2013 roku.

Zgodnie z przedłożonym projektem budżetu na rok 2012 założono, iż nie przewiduje się w 2012 r. wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu jedynie wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, który jest skutkiem przechodzącym na rok 2012 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7% wdrożonej od 01.09.2011 oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% od 01.09.2012 a także ze skutkami prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez powiat. Od roku 2014 założono wzrost wynagrodzeń zgodnie z prezentowanymi wyżej wskaźnikami.

Założono, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi oprócz wydatków związanych z obsługą długu, których wartość zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ustala się iż, pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75020 – Starostwa powiatowe i w rozdziale 75019 Rady powiatów.

Udział wydatków majątkowych – wynikających z projektu budżetu Powiatu Kazimierskiego na rok 2012 jak wieloletniej prognozy finansowej przewidziano w 2012 r. zakończenie realizacji zadań inwestycyjnych:

1. e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej j.s.t.
  2. e-świętokrzyskie Budowa systemu informacji przestrzennej województwa.
- dla których Powiat otrzyma zaplanowane środki finansowe.

W 2013 r. zaplanowano ukończenie zadania inwestycyjnego – Budowa Strażnicy Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej.

W latach 2013-2024 zabezpiecza się środki finansowe na wydatki majątkowe.

Biorąc pod uwagę otoczenie ekonomiczne nie założono, iż na przestrzeni lat mogą wystąpić takie czynniki, które spowodowały realny/nominalny spadek wydatków oprócz wspomnianych wydatków na obsługę zadłużenia. W projekcie przyjęto

również założenie ciągłej racjonalizacji dystrybucji środków pieniężnych przez które rozumie się między innymi podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadziły do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową. W rezultacie można stwierdzić, iż przy sporządzaniu prognozy tych wydatków w większym stopniu uwzględniono czynniki, które mogą sprzyjać racjonalizacji gospodarki bieżącej Powiatu Kazimierskiego, w mniejszym zaś stopniu czynniki mogące skutkować wyższym niż założono wzrostem wydatków.

### **3.Przedsięwzięcia**

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe kwoty wynikające z zatwierdzonych programów oraz zawartych umów, których realizacja nastąpi na przestrzeni lat 2012-2014.

W wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięcia obejmują projekty wynikające z uchwał Rady Powiatu i zawartych umów na czas określony lub takich, dla których jest możliwe określenie łącznej kwoty nakładów finansowych. W załączniku o przedsięwzięciach nie wykazuje się umów zawartych na czas nieokreślony i takich, których nie jest możliwe określenie łącznej kwoty nakładów finansowych np. umowy o pracę na czas nieokreślony, umowy na dostawę wody i odprowadzenie ścieków, energię elektryczną, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.

### **4.Dług**

Powiat Kazimierski realizując politykę zarządzania długiem oprócz zasad zawartych w ustawie o finansach publicznych kieruje się przede wszystkim zasadą zachowania płynności budżetu danego roku jak również lat przyszłych. Na bieżąco monitorowany jest poziom wpływów jak i wy wpływów środków, co prowadzi do optymalizacji kwot zaciąganych zobowiązań. Szczególną rolę przy podejściu do badania płynności budżetu odgrywa monitoring dokonywany na

poziomie operacyjnym, co w ujęciu prostym polega na zestawieniu wpływów bieżących z wypływami bieżącymi. Systematyczny kontroling wydatków i dochodów daje informację o faktycznym zapotrzebowaniu na zwrotne źródła finansowania.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona w załączonej wieloletniej prognozie finansowej.

### **5.Podsumowanie**

Przedkładana wieloletnia prognoza finansowa na lata 2012-2024 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych, przewidywane wykonanie budżetu 2011, jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu Powiatu Kazimierskiego na rok 2012 oraz przedstawione wskaźniki makroekonomiczne na stronie Ministerstwa Finansów.

Zapewne wartości przedstawione w wieloletniej prognozie finansowej będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego. Niemniej zawsze odchylenia te będą musiały czynić zadość obowiązującym przepisom prawa, jak też będą musiały mieć na względzie utrzymanie płynności budżetu Powiatu Kazimierskiego bez względu na fakt, czy u podstaw tego odchylenia legną przesłanki wewnętrzne czy też zewnętrzne w stosunku do jednostki samorządu terytorialnego.

Z up STAROSTY

  
Zbigniew Cichoń  
Skarbnik Powiatu

STAROSTA POWIATU

  
Jan Nowak