

Objaśnienia do projektu Uchwały Nr..... Rady Powiatu Mławskiego z dnia.....w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mławskiego na lata 2011-2022.

Na mocy art. 122 ust. 2 ustawy-Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych po raz pierwszy Rada Powiatu Mławskiego uchwali wieloletnią prognozę finansową /WPF/ w terminie nie później niż uchwałę budżetową na 2011r.

Z przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących WPF można przyjąć tezę, że WPF jest połączeniem już wcześniej funkcjonujących w samorządach dokumentów planistycznych wieloletniego planu inwestycyjnego, limitów wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE oraz prognozy długu, która co roku była załączana do projektu uchwały budżetowej.

Zgodnie z brzmieniem art.227 nowej ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. minimum 2014 rok na jaki przyjmuje się limit wydatków określonych dla każdego przedsięwzięcia.

Ustawodawca poprzez zapisy art. 226 ust.4 n.u.f.p. określił również , co należy rozumieć pod pojęciem przedsięwzięcia.

Limity wydatków w powiecie mławskim na poszczególne przedsięwzięcia z enumeratywnym ich podziałem na okres 2011-2013 ujęte są w załączniku nr 1 do uchwały.

Ponadto prognoza kwoty długu stanowi część WPF i sporządza się ją na taki okres na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku powiatu mławskiego przy uwzględnieniu zaciągnięcia nowego zobowiązania w wysokości 4.600.000 zł okres ten wynosi do 2020 roku.

Zgodnie z brzmieniem art.226 nowej ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące j.s.t., w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu j.s.t.
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki budżetowej albo sposób sfinansowania deficytu,
5. przychody i rozchody budżetu j.s.t. z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia
6. kwotę długu j.s.t., w tym relację, o której mowa w art. 243 n.u.f.p. oraz sposobu sfinansowania spłaty długu .

Zgodnie z art.122 ust.3 ustawy –Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych w latach 2011-2013 do WPF zarząd j.s.t. załącza informację o realizacji z art.243 n.u.f.p.. Ponieważ na mocy art. 121 ust.2 i 8 wspomnianej ustawy nowy wskaźnik zadłużenia będzie obowiązywał dopiero od 2014 roku, dlatego do tego czasu będą obowiązywały wskaźniki 15% dochodów do spłat zobowiązań i 60% dochodów j.s.t. dla całego zadłużenia określone w art. 169 i art. 170 u.f.p. z 2005r . Wskazywanie na zachowanie nowego wskaźnika ma duże znaczenie ze względu na planowanie budżetowe w najbliższym czasie.

Wszystkie w/w elementy zostały przedstawione w części tabelarycznej załącznika nr 2 do uchwały w wsparcie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

7. objaśnienia przyjętych wartości.

Do realistyczności kwot zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Mławskiego na lata 2011-2022 podaje się objaśnienia do kwot zamieszczonych pod właściwymi rubrykami WPF :

1. Dochody bieżące:

- 1.1. na rok 2011 przyjęto w oparciu o informacje z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych wstępnych kwot subwencji ogólnej, PIT-u i CIT-u, pismo Wojewody Mazowieckiego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, umów podpisanych z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE, kwot przyznanych i zatwierdzonych do dofinansowania w roku 2011.
- 1.2. na rok 2012 przyjęto planowane dochody zestawione na rok 2011 pomniejszone o zakończone limity przedsięwzięć bieżących na rok 2011, powiększone o wskaźnik inflacji 2,5% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa i powiększone o limity przedsięwzięć ustalone dla roku 2012,
- 1.3. na rok 2013 przyjęto planowane dochody zestawione na rok 2012 pomniejszone o zakończone limity przedsięwzięć bieżących na rok 2012, powiększone o wskaźnik inflacji 2,5% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa i powiększone o limity przedsięwzięć ustalone dla roku 2013,
- 1.4. na lata 2014-2020 przyjęto planowane dochody na poziomie roku poprzedniego powiększonego o wskaźnik 2,5% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa,
- 1.5. na lata 2021-2022 przyjęto planowane dochody na poziomie roku poprzedniego powiększonego o wskaźnik 2,3% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa,
2. Dochody majątkowe:
 - 2.1. na rok 2011 przyjęto w oparciu o wiedzę z umów podpisanych z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE, kwot przyznanych i zatwierdzonych do dofinansowania w roku 2011, oraz wpływów ze sprzedaży majątku.
 - 2.2. na rok 2012 przyjęto w oparciu o kwoty przyznane i zatwierdzone do dofinansowania w roku 2010, oraz wpływów ze sprzedaży majątku.
 - 2.3. na lata 2012-2020 nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.
3. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek):
 - 3.1. na rok 2011 przyjęto w oparciu o zestawienie wydatków przewidzianych do finansowania w roku 2011 łącznie z wydatkami bieżącymi objętymi limitem art.226 ust.4 z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich wyliczane, związane z funkcjonowaniem organów j.s.t./ podano tu wydatki rozdziału 75019 oraz wydatki Zarządu Powiatu wyodrębnione z rozdziału 75020,/. Powiat mławski nie udzielał i nie przewiduje udzielenia w tym okresie gwarancji i poręczeń.
 - 3.2. na rok 2012 przyjęto w oparciu o zestawienie wydatków przewidzianych do finansowania w roku 2011 powiększone o wskaźnik inflacji 2,5% i uwzględniono wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 na rok 2012. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich wyliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. ustalono w oparciu o wskaźnik inflacji 2,5%.
 - 3.3. na rok 2013 przyjęto w oparciu o zestawienie wydatków przewidzianych do finansowania w roku 2012 powiększone o wskaźnik inflacji 2,5% i uwzględniono wydatki bieżące objętymi limitem art.226 ust.4 na rok 2013. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich wyliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. ustalono w oparciu o wskaźnik inflacji 2,5%.
 - 3.4. na lata 2014-2020 przyjęto planowane wydatki na poziomie roku poprzedniego powiększonego o wskaźnik 2,5% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa,
 - 3.5. na lata 2021-2022 przyjęto planowane wydatki w oparciu o poziom roku poprzedniego powiększonego o wskaźnik 2,3% ustalony w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa,

4. Nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych plus wolne środki przyjęto na rok 2011 jako środki z roku 2010 w wysokości 1.932.436 zł, w tym na pokrycie deficytu w kwocie 1.005.824 zł. Wysokość takich środków planuje się na koniec roku 2010. Na lata 2012-2022 nie planuje się wolnych środków.
5. Spłata i obsługa długu:
- 5.1. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych – Limity na wydatki zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe i pożyczkowe, na nowy planowany kredyt w wysokości 4.600.000 zł w oparciu o planowane spłaty rat na okres 2012-2020.
- 5.2. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie odsetek wyliczone w oparciu o podpisane umowy kredytowe i pożyczkowe, w stosunku do kredytu planowanego w roku 2011 w oparciu o stopę WIBOR 3M i planowana marżę banku.
6. Wydatki inwestycyjne:
- 6.1. na rok 2011 przyjęto w oparciu o wiedzę z umów podpisanych z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE i środków własnych określonych w przedsięwzięciach inwestycyjnych na rok 2011, inwestycji wieloletnich określonych w przedsięwzięciach oraz inwestycji rocznych zaplanowanych do finansowania w roku 2011.
- 6.2. na rok 2012 przyjęto w oparciu o wiedzę z umów podpisanych z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE i środków własnych określonych w przedsięwzięciach inwestycyjnych na rok 2012.
- 6.3. na rok 2013-2020 nie przewidywano na tym etapie inwestycji wieloletnich, brak również wydatków inwestycyjnych objętych limitem art. 226 ust. 4 u.f.p.
7. Kwota długu:
- 7.1. na rok budżetowy 2011 określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku budżetowego 2010 powiększona o przewidywane zobowiązanie z tytułu nowego kredytu i pomniejszona o spłaty rat kredytu i pożyczek w poszczególnych latach budżetowych.
- 7.2. na lata 2012-2020 określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego i pomniejszona o spłaty rat kredytu i pożyczek w poszczególnych latach budżetowych.
- 7.3. Przedstawione wskaźniki dla powiatu mławskiego w oparciu o nowy wskaźnik indywidualny są wskaźnikami niższymi niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.
- Do wyliczenia wskaźnika na rok 2011 przyjęto średni wskaźnik wyliczony z lat 2008-2010, na planowane lata wyliczono wskaźnik w oparciu o wzór wynikający z zapisów art. 243 ust. 1 pkt 3 nowej ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady Powiatu Mławskiego

.....

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Włodzimierz Wojnarowski.....
2. Barbara Gutowska.....
3. Kazimierz Boćkowski.....
4. Józef Kanowski.....
5. Ireneusz Andrzej Józefski.....