

Objaśnienie do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2013-2025

Przygotowując przedłożoną Wieloletnią prognozę Finansową dołożono wszelkich starań w zakresie przygotowania prognoz wielkości w niej zawartych tak aby założone kwoty dochodów budżetowych (zgodnie z możliwą do zastosowania w tym przypadku zasadą ostrożnej wyceny) były możliwe do zrealizowania. Ich wprowadzenie do planu roku budżetowego, jak również lat następnych było poprzedzone analizą ekonomiczną dokonaną na podstawie:

- przewidywania środowisk ekonomicznych, w tym Ministerstwa Finansów w stosunku do wielkości makroekonomicznych,
- sprawozdania z wykonania dochodów za lata ubiegłe – w odniesieniu do pozyskiwanych dochodów w podziale na poszczególne źródła dochodów,
- planowane czy przewidywane zmiany przepisów prawa.

Wg prognoz Ministerstwa Finansów:

- dynamika wzrostu PKB w latach 2013 – 2016 wynosić będzie 102,2% - 104%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI wynosić będzie 102,3% - 102,7%,
- dynamika wzrostu PKB w latach 2017 – 2025 wzrost PKB wynosić będzie 102,8% - 103,9%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI wynosić będzie 102,3% - 102,5%.

Kierując się powyższymi informacjami przyjęto następujące założenia:

1. W zakresie dochodów:

- 1) Dochody budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz osób fizycznych oraz innych dochodów i opłat realizowanych przez jednostki budżetowe zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu Województwa za 2012r. przyjmując stały wzrost tych dochodów w stosunku rok do roku w wysokości 2%. Zwroty podatku VAT związane

z realizacją projektów własnych zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w wykazie przedsięwzięć.

- 2) Dochody budżetu Województwa z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa zaplanowano w oparciu o decyzje Ministerstwa Finansów wydane na 2013r. przyjmując stały wzrost tych dochodów w stosunku rok do roku w wysokości 2%. Ponieważ subwencja ogólna kształtuje się nierównomiernie na przestrzeni lat, w przyszłości może zachodzić konieczność dokonania zmniejszenia dochodów z tego tytułu.

Wysokość subwencji ogólnej przyznanej w latach 2007– 2013 (w tys. zł).

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
187 172	247 229	293 867	328 433	288 494	278 274	278 604

- 3) Dotacje celowe z budżetu państwa na współfinansowanie zadań wieloletnich (bieżących i inwestycyjnych) w ramach programów oraz wpływy środków z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych zaplanowano zgodnie z danymi ujętymi w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do uchwały o WPF.
 - 4) Dotacje z budżetu Unii Europejskiej na pomoc techniczną do wdrażania programów operacyjnych uwzględniono w dochodach do końca obowiązującego okresu programowania tj. do 2015r. Po 2015r. nie planowano dochodów z tego tytułu.
 - 5) Wpływy ze sprzedaży mienia zaplanowano w oparciu o przewidywaną w kolejnych latach sprzedaż działek okołolotniskowych oraz innych zbędnych nieruchomości.
2. W zakresie wydatków:
- 1) Wysokość wydatków bieżących związanych z obsługą zadłużenia oraz udzielonymi poręczeniami kredytów zaciągniętych przez szpitale ustalono w oparciu o zawarte umowy kredytów i poręczeń oraz przewidywane koszty przyszłych kredytów i pożyczek. Oprocentowanie kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w przyszłości przyjęto na poziomie 5,5% rocznie.
 - 2) Wysokość wydatków na wynagrodzenia i pochodne ustalono w oparciu o stan zatrudnienia i poziom wynagrodzeń przyjętych do projektu uchwały budżetowej na 2013r. zakładając stały wzrost wynagrodzeń w wysokości 2%

rocznie (w stosunku rok do roku). Wynagrodzenia finansowane z pomocy technicznej na wdrożenie programów operacyjnych w latach 2013 – 2015 tj. do końca obecnego okresu programowania, są zawarte w pozycji wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych. Natomiast od roku 2016 zostały przeniesione do pozycji wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

- 3) Wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia ustalono zgodnie z danymi zawartymi w wykazie przedsięwzięć, który stanowi załącznik do uchwały o WPF. Obecnie z wykazu przedsięwzięć zostały wykreślone przedsięwzięcia, których realizacja kończy się w roku 2013 jako jednoroczne z punktu widzenia WPF. Wydatki na te zadania zaplanowano w budżecie Województwa na rok 2013.
 - 4) Wysokość wydatków bieżących finansowanych z dotacji związanych z realizacją zadań wykonywanych corocznie odpowiada wysokości dotacji przyjętych na ten cel po stronie dochodów budżetu.
 - 5) Wydatki bieżące finansowane ze środków własnych Samorządu Województwa związane z utrzymaniem jednostek budżetowych i działalnością bieżącą Urzędu Marszałkowskiego zostały oszacowane w oparciu o analizę wydatków ponoszonych w latach poprzednich oraz przyjętych w projekcie budżetu Województwa na 2013r. Na lata 2014-2025 założono stały wzrost w wysokości 2% (w stosunku rok do roku).
 - 6) Pozostałe wydatki majątkowe finansowane ze środków własnych Samorządu Województwa zostały ustalone w kwotach maksymalnie możliwych w stosunku do dopuszczalnych limitów zadłużenia. Wysokość tych wydatków uzależniona będzie od wysokości dochodów własnych osiągniętych w danym roku budżetowym oraz od rzeczywistego kształtowania się wydatków bieżących.
3. W zakresie przychodów i rozchodów:
- 1) Przychody budżetu z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu ustalono w oparciu o kwoty wynikające z umów pożyczki, natomiast przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych na finansowanie deficytu oraz spłatę kredytów z lat ubiegłych w kwotach zapewniających finansowanie planowanych wydatków i rozchodów.

2) Rozchody budżetu z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich ustalono w oparciu o umowy zawarte z bankami. Rozchody budżetu z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu, spłatę rat kredytów i pożyczek (bądź emisji obligacji) planowanych do zaciągnięcia w latach 2013 – 2014 przyjęto odpowiednio z 3 i 2 letnim okresem karencji.

4. Założenia w zakresie limitów upoważnień:

Limity upoważnień dla poszczególnych przedsięwzięć dotyczą lat następujących po roku budżetowym 2013. Wartości limitów przyjęto w oparciu o kwoty ustalone przez Sejmik Województwa w 2012r. pomniejszone o wydatki roku budżetowego 2013. Po rozliczeniu rzeczywiście zaciągniętych zobowiązań do końca roku 2012 limity zobowiązań zostaną skorygowane.