

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2015-2025

Przygotowując przedłożoną Wieloletnią Prognozę Finansową dołożono wszelkich starań w zakresie przygotowania prognoz wielkości w niej zawartych, tak aby założone kwoty dochodów budżetowych (zgodnie z możliwością 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 2016– 2018 wynosić będzie 103,7% - 104%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI w latach 2016– 2018 wynosić będzie 102,1% - 102,5%,
- dynamika wzrostu PKB w latach 2019 – 2025 wynosić będzie 103% - 104%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI w latach 2019 – 2025 wynosić będzie 102,3% - 102,4%.

Kierując się powyższymi informacjami przyjęto następujące założenia:

1. W zakresie dochodów:

- 1) Dochody budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz innych dochodów i opłat realizowanych przez jednostki budżetowe zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu Województwa za 2014r. 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 podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w oparciu o decyzje Ministerstwa Finansów wydane na 2015r. przyjmując w kolejnych latach stały wzrost tych dochodów w stosunku rok do roku w wysokości 2%.
- 3) Ponieważ kwoty subwencji ogólnej kształtują się nierównomiernie na przestrzeni lat dla wyliczenia poszczególnych części subwencji na lata 2016 – 2025 przyjęto następujące zasady:
 - a) w zakresie części oświatowej dochody zaplanowano w oparciu o decyzję Ministra Finansów wydaną na 2015 r., przyjmując w kolejnych latach, stały wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku rok do roku w wysokości 2%,
 - b) w zakresie części wyrównawczej z uwagi na wysokie wahania w poszczególnych latach, na 2016 r. kwotę subwencji ustalono jako średnią arytmetyczną kwot dochodów z lat 2010 – 2015. W kolejnych latach przyjęto stały wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku rok do roku w wysokości 2%,

Wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej w latach 2010 – 2016 (w tys zł).

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
160 534	136 521	127 134	128 585	136 109	119 304	134 698

- c) w zakresie części regionalnej na 2016 r. zgodnie z zapisami ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 23 października 2014 r., wydatki przyjęto na poziomie wynikającym z zawiadomienia Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji na 2015 r. Kwota ta została utrzymana w kolejnych latach na tym samym poziomie.
- 4) 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.
- 5) Dotacje na zadania jednoroczne zaplanowano w oparciu o decyzje wydane na 2015 r. przyjmując stały wzrost tych dochodów w stosunku rok do roku 2%. Z uwagi na incydentalny charakter dotacji na dofinansowanie remontu,

utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi dla których zarządcą jest zarząd województwa, o której mowa w ustawie o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 23 października 2014 r., dotacje na lata kolejne pomniejszono nie uwzględniając dochodów z tego tytułu.

- 6) 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 2015r. W latach 2015 – 2017 zaplanowano utrzymanie wynagrodzeń na stałym poziomie. Od 2018 r. przyjęto stały wzrost wynagrodzeń w wysokości 3% rocznie (w stosunku rok do roku).
- 3) Wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia ustalono zgodnie z danymi zawartymi w wykazie przedsięwzięć, który stanowi załącznik do uchwały o WPF.
- 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 i działalnością Urzędu Marszałkowskiego, jednostek budżetowych oraz osób prawnych otrzymujących dotacje na działalność bieżącą zostały oszacowane w oparciu o analizę wydatków ponoszonych w latach poprzednich oraz przyjętych w projekcie budżetu Województwa na 2015r. W latach 2015 – 2017 zaplanowano utrzymanie wydatków na ten cel

na stałym poziomie. Od 2018 r. przyjęto stały wzrost wydatków w wysokości 3% rocznie (w stosunku rok do roku).

W latach 2016 – 2025 zaplanowano finansowanie ze środków własnych wydatków, które w roku 2015 finansowane będą z dotacji na dofinansowanie remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi dla których zarządcą jest zarząd województwa, o której mowa w ustawie o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 23 października 2014 r.

Ponadto w latach 2016 – 2025 zaplanowano wydatki na przyszłe przedsięwzięcia wieloletnie bieżące (w latach 2016 – 2017 w kwocie 5 mln zł rocznie, w latach 2018 – 2020 w kwocie 17 mln zł rocznie, w latach 2021 – 2025 w kwocie 55 mln zł rocznie).

- 6) Wydatki majątkowe finansowane ze środków własnych Samorządu Województwa nieujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF zostały ustalone w kwotach umożliwiających zachowanie dopuszczalnego poziomu relacji limitów spłaty zadłużenia, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wysokość tych wydatków uzależniona będzie od wysokości dochodów własnych osiąganych 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 pożyczek, natomiast przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych na finansowanie deficytu oraz spłatę kredytów z lat ubiegłych oraz kredytu na finansowanie deficytu powstałego na skutek konieczności wyprzedzającego finansowania działań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej 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. Spłatę rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2015 - 2019 ustalono na rok 2016 oraz latach 2018 – 2024.

4. Założenia w zakresie limitów upoważnień:

Limity upoważnień dla poszczególnych przedsięwzięć dotyczą lat następujących po roku budżetowym 2015. Wartości limitów przyjęto w oparciu o kwoty ustalone przez Sejmik Województwa w 2014 r. pomniejszone o wydatki roku budżetowego 2015.