

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2025

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 2014– 2017 wynosić będzie 102,5% - 104,3%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI w latach 2014– 2017 wynosić będzie 102,4% - 102,5%,
- dynamika wzrostu PKB w latach 2018 – 2025 wzrost PKB wynosić będzie 102,8% - 104,1%,
- indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI w latach 2018 – 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 2013r. 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 oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w oparciu o decyzje Ministerstwa Finansów wydane na 2014r. 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 zmian dochodów z tego tytułu.

Wysokość subwencji ogólnej przyznanej w latach 2007– 2014 (w tys zł).

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
187 172	247 229	293 867	328 433	288 494	278 828	278 082	308 311

- 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 2014r. zakładając stały wzrost wynagrodzeń w wysokości 3% rocznie (w stosunku rok do roku). Wynagrodzenia finansowane z pomocy technicznej na wdrożenie programów operacyjnych w latach 2014 – 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.
- 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 2014r. Na lata 2015-2025 założono stały wzrost w wysokości 3% w stosunku rok do roku.
- 6) Pozostałe wydatki majątkowe finansowane ze środków własnych Samorządu Województwa zostały ustalone w kwotach maksymalnie 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 osiągniętych w danym roku budżetowym oraz od rzeczywistego kształtowania się wydatków bieżących. W związku z niewykonaniem w 2013 r. planowanych pierwotnie dochodów ze sprzedaży mienia, relacje limitów spłaty zadłużenia ulegną zmianie przy uwzględnieniu niewykonania w 2013 r. części zaplanowanych wydatków, szacuje się że: będzie to pogorszenie relacji dla 2016 roku tj. roku najwyższego zbliżania się wskaźnika spłaty zadłużenia do wartości max. dopuszczalnej o 0,15% tj. z 1,93% na 1,78%.

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 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 kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2015 ustalono w latach 2016 – 2020.

4. Założenia w zakresie limitów upoważnień:

Limity upoważnień dla poszczególnych przedsięwzięć dotyczą lat następujących po roku budżetowym 2014. Wartości limitów przyjęto w oparciu o kwoty ustalone przez Sejmik Województwa w 2013r. pomniejszone o wydatki roku budżetowego 2014. Po rozliczeniu rzeczywiście zaciągniętych zobowiązań do końca roku 2013 limity zobowiązań zostaną skorygowane.