

Opis przyjętych wartości

Wieloletnia prognoza finansowa dla powiatu kutnowskiego została przygotowana w oparciu o dane historyczne z wykonania budżetu za okres 2006-2009 oraz na podstawie planów na dzień 30 września 2010 roku i obejmuje lata 2011 – 2023 tj. rok budżetowy i lata na które zaciągnięto zobowiązania .

Dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej dotyczące 2011 roku są takie same jak w projekcie budżetu na rok 2011 tj. dochody ogółem 88.245.968 zł w tym :dochody bieżące 88.231.270 zł i majątkowe 14.698 zł.; wydatki ogółem 89.810.770 zł w tym wydatki bieżące 88.231.270 zł i wydatki majątkowe 1.579.500 zł; przychody z tytułu kredytów 3.449.340 zł; rozchody 1.884.538 zł.

Zachowano zasadę zrównoważonego budżetu.

Dla planowania budżetu na rok 2011 wykorzystano dane przekazane przez Ministra Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz informację Wojewody Łódzkiego o wielkościach planowanych dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej , inspekcji i straży oraz zadań własnych przekazanych.

Wskaźniki makroekonomiczne wykorzystane do projekcji dochodów bieżących i wydatków bieżących są zgodne z rekomendowanymi przez Ministerstwo Finansów . Podstawowe dane w tym zakresie zawiera załączona do niniejszego opisu tabela.

Dynamika dochodów bieżących w latach 2011 – 2023 kształtuje się od 100,90% do 102,67% w stosunku do roku poprzedniego. Dynamika wydatków bieżących w latach 2011 – 2023 kształtuje się od 98,97% do 102,48% w stosunku do roku poprzedniego.

Dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego określonego w załączniku nr 2 określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.

W zakresie programu realizowanego z udziałem środków z Unii Europejskiej pod nazwą „Profesjonaliści III” podano dane zgodne z podpisaną umową w tym zakresie z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Łodzi.

Zadanie inwestycyjne pod nazwą „Termomodernizacja obiektów szkolnych etap II „ jest jedynym zadaniem o charakterze wieloletnim. Nakłady zostały oszacowane na podstawie sporządzonych audytów energetycznych obiektów oraz kosztorysów. Realizację zadania zaplanowano do 2014 roku, kierując się możliwościami finansowymi powiatu.

Powiat realizując zadania z zakresu pomocy społecznej podpisał umowy z innymi powiatami w celu umieszczenia dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych. Obowiązek finansowania pobytu w rodzinie zastępczej lub placówce opiekuńczo –wychowawczej jest do czasu uzyskania pełnoletniości przez dziecko tam umieszczone stąd horyzont czasowy zobowiązań z tego tytułu do 2022 roku.

Powiat kutnowski poręczył kredyty, służące restrukturyzacji zadłużenia jednostki , zaciągnięte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kutnie w kwietniu 2006 roku i w maju 2007 roku dla Banku Polskiej Spółdzielczości w Łodzi.

Wojewoda Łódzki umorzył proces restrukturyzacji. W 2009 roku Rada Powiatu podjęła działania przystąpienia do programu Rady Ministrów „ Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia „. Na tej podstawie

opracowano biznes plan dla podmiotu świadczącego obsługę medyczną oraz propozycję restrukturyzacji i spłaty zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kutnie. 16 czerwca 2010 roku uchwałą Rady Powiatu w Kutnie powołano spółkę prawa handlowego pod nazwą Kutnowski Szpital Samorządowy to jest podmiot, który przejmie świadczenia medyczne.

Rada Powiatu podjęła uchwałę nr 320/LVII/10 z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kutnie z której wynika, że zakończenie czynności likwidacyjnych nastąpi na dzień 31 lipca 2011 roku.

Zobowiązania i należności po zakończeniu likwidacji zgodnie z art. 60 ust 6 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej stają się zobowiązaniami i należnościami Powiatu Kutnowskiego.

Podjmując powyższe działania Powiat Kutnowski wraz z SPZOZ Kutno wystąpił do Banku Polskiej Spółdzielczości z wnioskiem o zmianę umów kredytowych. Bank pozytywnie rozpatrzył wspólny wniosek SPZOZ i Powiatu i zawiesił spłatę rat kapitałowych do 31 sierpnia 2011 roku, oraz rozłożył spłatę kredytu na okres do 31 stycznia 2023 roku.

W związku z tą zmianą i podpisanymi aneksami do umów zaplanowano poręczenie do 31 lipca 2011 roku (tj. dnia zakończenia likwidacji) w kwocie 311.252 zł, po tym okresie zobowiązanie w kwocie 11.818.750 zł przejmie na podstawie wyżej cytowanej ustawy powiat. Spłata przejętego zobowiązania została zaplanowana w rozchodach według podpisanych harmonogramach do 31 stycznia 2023 roku.

W związku z przejęciem zobowiązań po zakończeniu likwidacji SPZOZ Kutno w 2011 roku zaplanowano wydatki w kwocie 5.000.000 zł na zobowiązania cywilno - prawne. Zgodnie z założeniami programu Rady Ministrów „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, na przejęte zobowiązania publiczno – prawne powiat ma otrzymać dotację celową. W dniu 29 września 2010 roku powiat złożył stosowny wniosek do Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, który jest w trakcie weryfikacji.

Prognozowanie poziomu zadłużenia i kosztów obsługi długu jest ważnym elementem przedłożonej prognozy.

W celu zabezpieczenia obsługi zadłużenia konieczna jest sprzedaż mienia powiatu w latach 2012 –2014 na kwotę 8.200.000 zł lub podjęcie działań oszczędnościowych w szczególności organizacyjnych.

Przejęte zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów oraz innych zobowiązań po zlikwidowanym SPZOZ Kutno praktycznie uniemożliwiają prowadzenie inwestycji innych niż ujęte w wieloletniej prognozie finansowej.

Planowana spłata zobowiązań w stosunku do dochodów kształtuje się :

w 2011 roku - 3,49 %

w 2012 roku - 4,84 %

w 2013 roku – 3,88 %, przy możliwości ustawowej do maksimum 15%.

Planowane zadłużenie w stosunku do dochodów kształtuje się :

w 2011 roku - 31,12 %

w 2012 roku – 25,09 %

w 2013 roku – 21,38 %, przy możliwości ustawowej do maksimum 60%.

Przejęte zobowiązania oraz zaciągnięte wcześniej kredyty powodują, że w latach 2011-2013 powiat nie będzie spełniał zapisu limitu zobowiązań art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych zapisy wyżej cytowanego art. obowiązują od 2014 roku, do tego czasu stosuje się zapisy art. 169 i art.170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

Załącznik nr 1 niniejszej uchwały prezentuje spełnienie obowiązujących wymogów.

Uregulowania zawarte w ustawie z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w art. 169 i art. 170 byłyby spełnione dla całego okresu wieloletniej prognozy finansowej powiatu kutnowskiego tj. w latach 2011 - 2023.

Zmiana ustawy, a w szczególności wskaźnika zadłużenia liczonego indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego spowodowała zmniejszenie zdolności kredytowej powiatu kutnowskiego. Bardzo wysokie wydatki inwestycyjne w latach 2009 i 2010 (dynamika inwestycji jako % wydatków ogółem to 12,48% w 2009 roku i 14,32% w 2010 roku, przy średnim ok.2% wskaźniku) i pokrycie straty SPZOZ Kutno za rok 2008 w roku 2009 na kwotę 6.261.714 zł przyczyniło się do obecnej sytuacji finansowej Powiatu Kutnowskiego.

Przedłożona prognoza uwzględnia informacje i dane które mogą mieć wpływ na prowadzenie gospodarki finansowej powiatu w przyszłych okresach i w związku z tym, oraz z zastosowaną metodologią jest realistyczna, szczegóły prezentują załączone wykresy dynamiki dochodów i wydatków.

Realizacja wielkości zapisanych w wieloletniej prognozie finansowej gwarantuje utrzymanie stabilności finansowej.