



Ministerstwo Finansów RP

kwiecień 2012 rok

Wzrost poziomu deficytu JST

Wyniki JST planowane i wykonane w latach 2004-2011

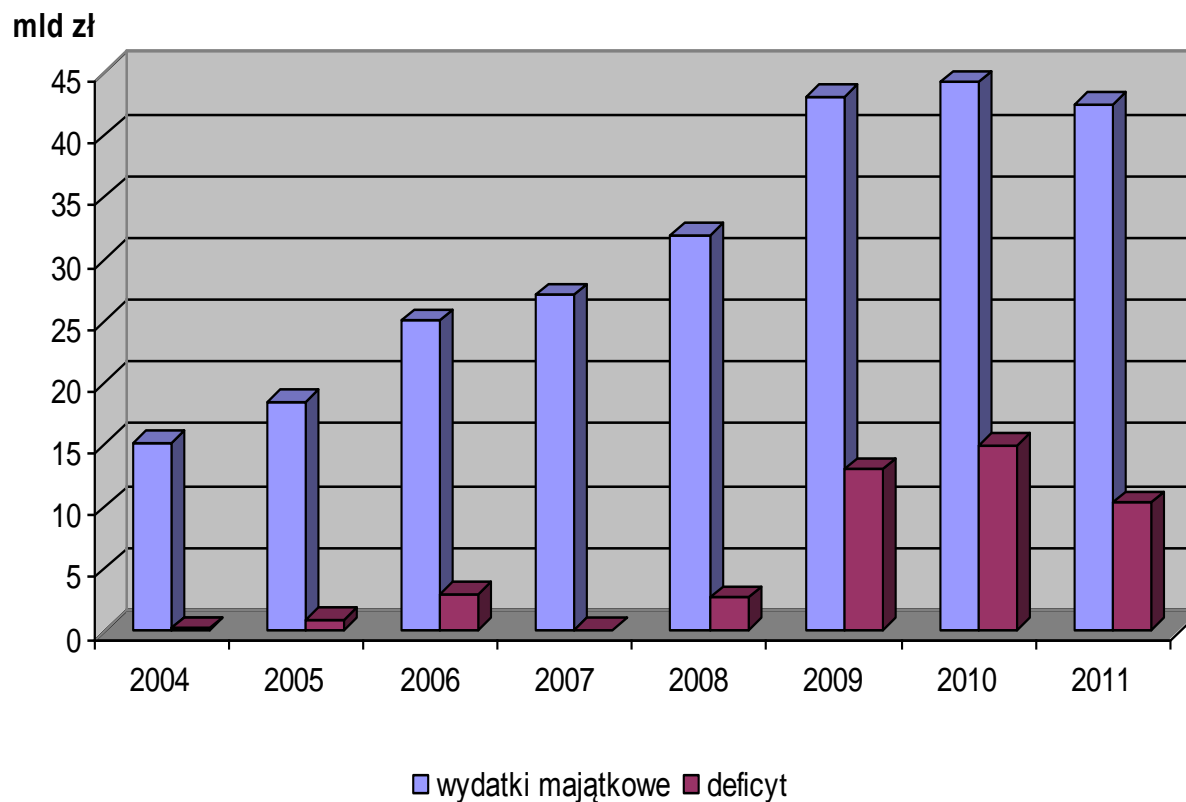
Lata	Wynik		Różnica
	Planowany	Wykonany	Wynik planowany- wykonany
	tys. zł		
1	2	3	4
2004	- 5 278 202	117 176	- 5 395 378
2005	- 7 475 027	- 895 218	- 6 579 809
2006	- 11 273 638	- 2 997 974	- 8 275 664
2007	8 427 558	2 267 118	- 10 694 676
2008	- 13 603 413	- 2 613 648	- 10 989 765
2009	- 22 597 539	- 12 985 734	- 9 611 805
2010	- 25 758 138	- 14 969 569	- 10 788 569
2011	- 19 560 516	- 10 289 584	- 9 270 932

Źródło: Sprawozdania z wykonania budżetów JST (Min. Fin.)

Z analizy danych ze sprawozdań wynika, że:

- **deficyt JST systematycznie wzrasta od 2008 r. Podczas gdy w 2007 r. budżety JST zamknęły się nadwyżką 2,3 mld zł, to w 2008 r. zanotowały deficyt w wysokości 2,6 mld zł, w 2009 r. 13 mld zł, w 2010 r. 15 mld zł, a w 2011 r. 10 mld zł;**
- **utrzymuje się znaczna różnica między planowanym a zrealizowanym przez JST wynikiem**

Deficyt a wydatki majątkowe JST



Wydatki majątkowe jako % wydatków budżetów JST

Wyszczególnienie	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Wydatki majątkowe (krajowe)	14,0	14,8	15,7	18,9	17,8	14,9	12,2
Wydatki majątkowe (UE)	3,8	6,0	5,3	3,1	7,9	10,0	11,2
Wydatki majątkowe (krajowe i UE)	17,8	20,8	21,0	22,0	25,7	24,9	23,4

Źródło: Sprawozdania z wykonania budżetów JST (Min. Fin.)

Deficyt skutkuje większym długiem i kosztami jego obsługi

Tabela. Dynamika państwowego długu publicznego (przed konsolidacją) oraz dynamika zadłużenia JST

Lata	Dynamika państwowego długu publicznego	Dynamika zadłużenia JST
	%%	
2007/2006	103,7	103,7
2008/2007	113,4	111,2
2009/2008	113,8	140,0
2010/2009	112,3	136,7

Tabela. Udział zadłużenia JST w PKB

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Udział zadłużenia JST w PKB	2,4%	2,2%	2,3%	3,0%	3,9%

Źródło: Sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Min.Fin.)
dane GUS

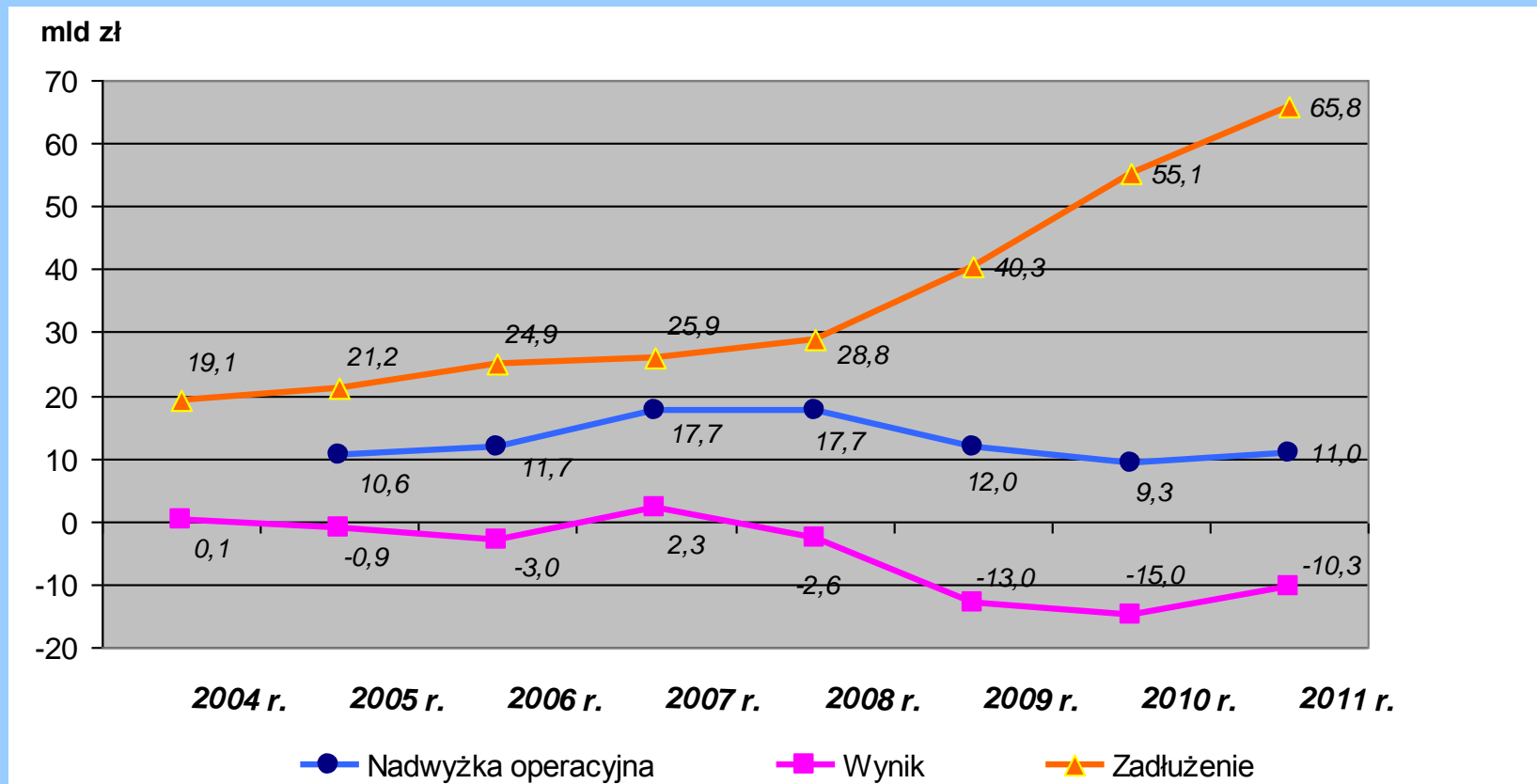
Zadłużenie JST na projekty finansowane ze środków UE

Lata	Zadłużenie JST OGÓŁEM	Zadłużenie JST na projekty UE	Udział zadłużenia JST na projekty UE w zadłużeniu JST ogółem
	tys. zł		%%
2005	21 180 976	1 159 829	5,5
2006	24 949 122	2 515 278	10,1
2007	25 876 097	2 374 625	9,2
2008	28 774 694	2 054 836	7,1
2009	40 294 344	2 421 850	6,0
2010	55 093 872	4 950 919	9,0
2011	65 754 457	6 920 428	10,5

Źródło: Sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Min. Fin.)

Ogólna ocena sytuacji finansowej JST

Nadwyżka operacyjna, wynik, zadłużenie JST w latach 2004-2011



Jakie są prognozy JST dotyczące wyniku budżetowego?

Dane z przyjętych uchwał JST na 2012 w sprawie WPF na lata 2012-2015

tys. zł

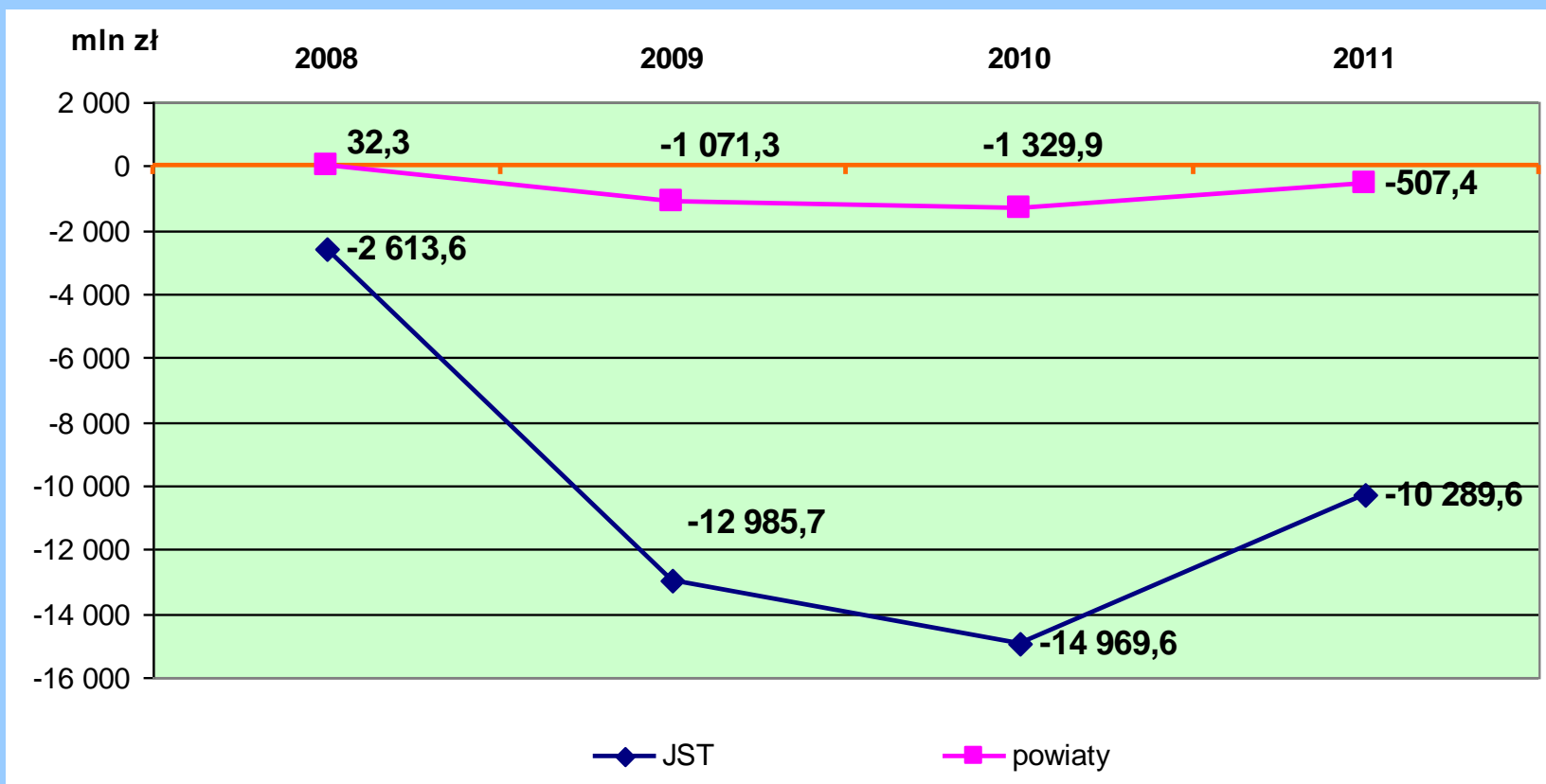
Wyszczególnienie	2012 r.
Wynik JST	-10 384 524
Wynik Związki JST	-84 656
Wynik samorządowe osoby prawne*)	-483 258
RAZEM WYNIK	-10 952 438

tys. zł

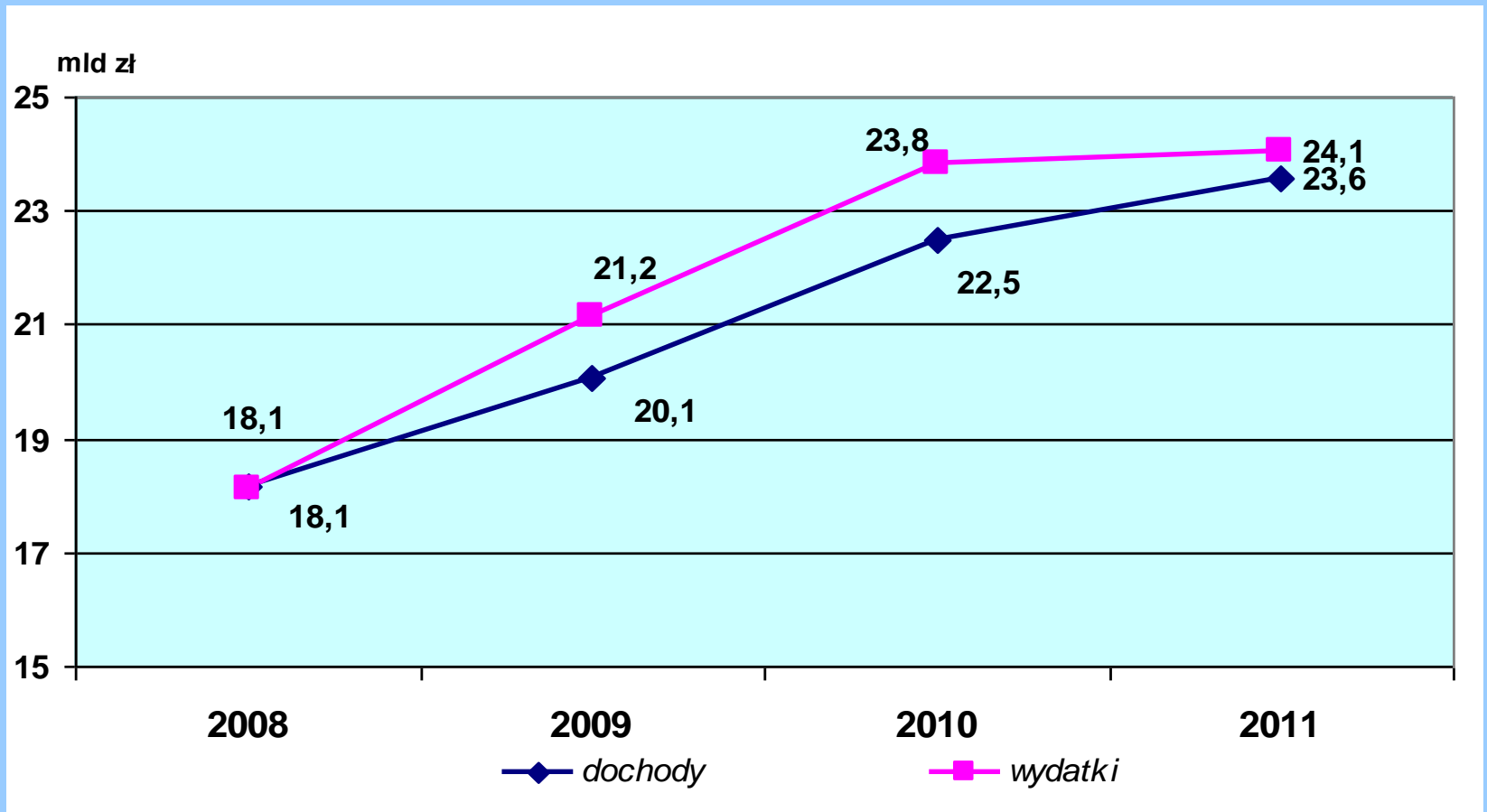
Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.	2015 r.
Wynik JST	2 750 374	4 282 050	6 919 369
Wynik Związki JST	27 945	42 454	111 525

* dane przekazane przez JST

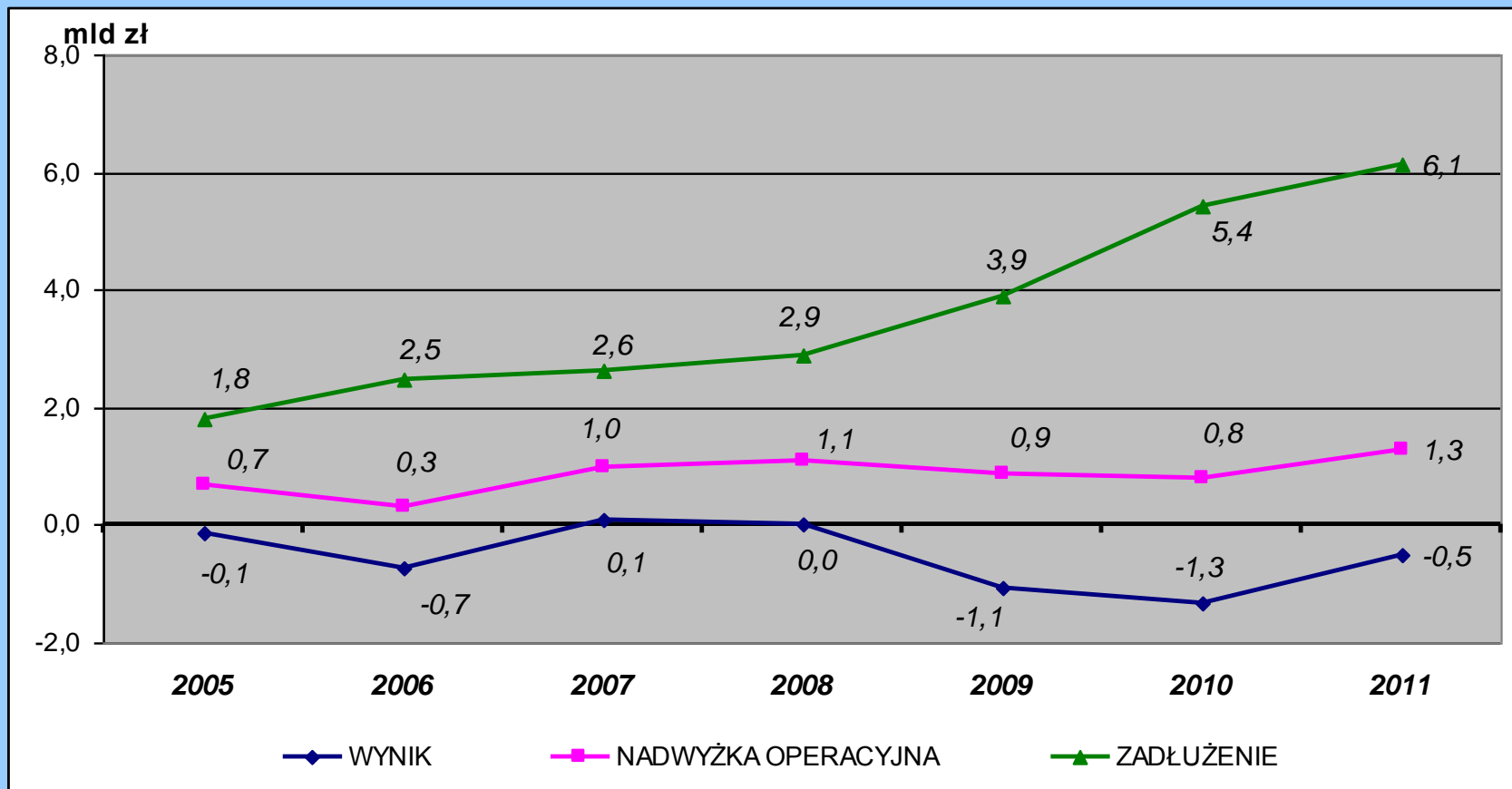
Wynik powiatów



Dochody, wydatki powiatów w latach 2008-2011



Nadwyżka operacyjna, wynik, zadłużenie POWIATÓW w latach 2005-2011



Wynik bieżący

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	dynamika (3:2)
	w mln zł		w %
1	2	3	4

WYNIK BIEŻĄCY JST w tym:	9 284	10 944	118,4%
wynik bieżący powiatów	780	1 268	162,6%
udział powiatów w JST (w %)	8,4%	11,5%	-

LICZBA JST, których budżety zamknęły się DEFICYTEM BIEŻĄCYM w tym:	473	182
liczba powiatów z deficytem bieżącym	60	12
udział powiatów w JST (w %)	12,7%	6,6%

Zadłużenie powiatów

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	dynamika (3:2)
	w mln zł		w %
1	2	3	4
ZADŁUŻENIE JST	55 094	65 754	119,3%
w tym:			
zadłużenie powiatów	5 436	6 137	112,9%
udział zadłużenia powiatów w zadłużeniu JST (w %)	9,9%	9,3%	-

Wskaźnik zadłużenia

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.
	%%	
1	2	3
Wskaźnik zadłużenia JST	33,8%	38,4%
Wskaźnik zadłużenia powiatów	24,2%	26,1%

Poziom zadłużenia

•2010 r.

	Liczba jednostek								
	OGÓLEM	Zadłużonych	Poniżej 10%	10%-20%	20%-30%	30%-40%	40%-50%	50%-60%	Powyżej 60%
<i>JST, w tym:</i>	2809	2667	467	557	602	513	354	157	17
<i>powiaty</i>	314	310	54	80	83	57	25	11	0

•2011 r.

	Liczba jednostek								
	OGÓLEM	Zadłużonych	Poniżej 10%	10%-20%	20%-30%	30%-40%	40%-50%	50%-60%	Powyżej 60%
<i>JST, w tym:</i>	2809	2698	372	507	595	539	413	239	33
<i>powiaty</i>	314	311	48	71	88	62	29	12	1

Propozycja Strony Samorządowej Zespołu ds. Systemu Finansów Publicznych dotycząca procedury ograniczania deficytu jst

1. Wynik sektora samorządowego ustalany będzie jako różnica między dochodami a wydatkami tego sektora.
2. Kwotę deficytu sektora samorządowego ustalona ustawowo koryguje się o wynik samorządowych osób prawnych (SPZOZ, WFOŚ, instytucje kultury, WORD, WODR).
3. 95% kwoty z punktu 2 stanowi nieprzekraczalny poziom deficytu jst i związków.
4. Procedura korekty nadmiernego deficytu:
 - a) Ministerstwo Finansów prowadzi stały monitoring planowanego wyniku finansowego sektora samorządowego w ujęciu kolejnych czterech lat.
 - b) Podstawą ustalenia wyniku jst (związków) są dane z wieloletnich prognoz finansowych wg stanu na dzień 1 lutego roku poprzedzającego rok budżetowy.
 - c) Każda kolejna zmiana wyniku wieloletniej prognozy finansowej musi zwracać uzasadnienie zmiany w stosunku do prognozy wg stanu na dzień 1 lutego, z podziałem na:
 - niewykorzystany wynik z lat poprzednich,
 - wolne środki z roku poprzedniego w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
 - przychody z prywatyzacji,
 - deficyt sfinansowany emisją papierów wartościowych, kredytami, pożyczkami zaciągniętymi na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,
 - deficyt sfinansowany emisją papierów wartościowych, kredytami, pożyczkami zaciągniętymi na realizację narodowych programów inwestycyjnych, ustalonych przez Radę Ministrów,
 - deficyt z tytułu przejęcia przez jst zobowiązań spzoz-ów powstałego w wyniku przekształcenia spzoz-u;
 - skutki nadzwyczajnych wydarzeń losowych lub finansowych – za zgodą Ministra Finansów,
 - inne.

- d) RIO weryfikuje informacje o których mowa w pkt. C i przekazuje niezwłocznie do Ministra Finansów.
 - e) Minister Finansów publikuje w BIP co najmniej raz na kwartał informacje o planowanym wyniku sektora samorządowego.
 - f) W przypadku jeżeli zbiorczy planowany wynik jst (związków) przekracza poziom o którym mowa w pkt 3, Minister Finansów może określić wielkość obowiązkowego ograniczenia deficytu dla każdej jst.
 - W pierwszej kolejności ograniczenie dotyczy jst, które zwiększyły deficyty z innych powodów o których mowa w pkt. C.
 - Jeśli to ograniczenie nie jest wystarczające Minister Finansów może określić wielkość obowiązkowego ograniczenia proporcjonalnie wszystkich jst planujących deficyt.
 - g) Po dniu 30 września roku budżetowego jednostki sektora samorządowego nie będą mogły pogarszać wyniku na dany rok budżetowy z wyjątkiem decyzji Ministra Finansów.
 - h) Organy stanowiące w terminie 60 dni wprowadzają zmianę w zakresie ograniczenia deficytu określona przez Ministra Finansów.
 - i) Jeśli organ stanowiący nie podejmie uchwały o której mowa w pkt. H to stosowne zmiany w zakresie ograniczenia deficytu wprowadza organ wykonawczy.
5. Ustawa może wejść najwcześniej z dniem 1 stycznia 2013 r.

Projektowane zmiany uelastyczniające gospodarkę finansową JST

- **umożliwienie odstąpienia od dochodzenia przez JST małych kwot należności zarówno cywilnoprawnych jak i publicznoprawnych, stanowiących dochody samorządów;**
- **obowiązek przedstawienia przewidywanych skutków finansowych propozycji oraz wskazania źródeł sfinansowania dla wnioskodawcy zgłaszającego propozycje zmiany budżetu JST;**
- **zracjonalizowanie kosztów oświetlenia ulic;**

- **wymóg elektronicznego przekazywania budżetu i WPF do RIO;**
- **obniżenie minimalnej wymaganej wysokości rezerwy celowej tworzonej w budżecie JST na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego;**
- **doprecyzowanie zasad ustalania dotacji dla przedszkoli niepublicznych;**

Dziękuję za uwagę