

UCHWAŁA NR IX/.../2015

RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 25 czerwca 2014 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 532) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXI/170/2012 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Opinia Nr 83 / 2015
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
i od wzięcia do wiadomości redakcyjnym

RADCA PRAWNY

Przeworski
Tomasz Przeworski

L.p.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	71 993 127	71 958 320	72 644 303	73 612 589	74 602 806	75 615 462	76 651 075	77 710 176	79 290 472	80 904 056
1.1	Dochody bieżące	71 171 624	71 458 320	72 144 303	73 112 589	74 102 806	75 115 462	76 151 075	77 210 176	78 790 472	80 404 056
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 680 942	22 049 518	22 446 409	23 007 569	23 582 758	24 172 327	24 776 635	25 396 051	26 030 952	26 681 726
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000	303 570	307 395	312 774	318 248	323 817	329 484	335 250	341 117	347 087
1.1.3	podatki i opłaty:	2 600 000	2 630 940	2 664 090	2 710 712	2 758 149	2 806 417	2 855 529	2 905 501	2 956 347	3 008 083
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 409 493	28 906 659	29 412 526
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 702 986	6 805 542	6 915 792	7 071 397	7 230 503	7 393 189	7 559 536	7 729 626	7 903 543	8 081 373
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	821 503	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	400 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	236 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydanki ogółem	72 764 270	70 377 229	70 513 079	70 175 014	71 907 389	73 683 574	75 504 664	77 371 780	79 306 075	81 288 727
2.1	Wydanki bieżące, w tym:	71 473 552	69 877 229	68 513 079	70 175 014	71 907 389	73 683 574	75 504 664	77 371 780	79 306 075	81 288 727
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	×	0	0	0	×	×	×	×	×	×
2.1.3	wydatki na obsługę długu	200 000	181 700	127 700	80 000	60 000	40 000	20 000	0	0	0
2.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	200 000	181 700	127 700	80 000	60 000	40 000	20 000	0	0	0
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe	1 290 718	500 000	2 000 000	3 437 575	2 695 417	1 931 888	1 146 411	338 396	-15 603	-384 671
3	Wynik budżetu	-771 143	1 581 091	2 131 224	0	0	0	353 589	661 604	1 015 603	884 671
4	Przychody budżetu	1 690 643	0	0	0	0	0	353 589	661 604	1 015 603	884 671
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 690 643	0	0	0	0	0	353 589	661 604	1 015 603	884 671
4.1.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	771 143	0	0	0	0	0	0	0	15 603	384 671
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	919 500	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	919 500	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000

5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń, o których mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	10 331 000	9 415 500	8 500 000	7 000 000	5 500 000	4 000 000	2 500 000	1 500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	-301 928	1 581 091	3 631 224	2 937 575	2 195 417	1 431 888	646 411	-161 604	-515 603	-884 671	0	0	0	0	0	0	0
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-301 928	1 581 091	3 631 224	2 937 575	2 195 417	1 431 888	646 411	-161 604	-515 603	-884 671	0	0	0	0	0	0	0
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1 i wolne środki określone w pkt 4.2, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 388 715	1 581 091	3 631 224	2 937 575	2 195 417	1 431 888	1 000 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań																	
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,56%	1,52%	1,44%	2,15%	2,09%	2,04%	1,98%	1,29%	1,26%	0,62%	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,56%	1,52%	1,44%	2,15%	2,09%	2,04%	1,98%	1,29%	1,26%	0,62%	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,56%	1,52%	1,44%	2,15%	2,09%	2,04%	1,98%	1,29%	1,26%	0,62%	0	0	0	0	0	0	0
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,14%	2,89%	5,69%	4,67%	3,61%	2,55%	1,50%	0,44%	-0,02%	-0,48%	0	0	0	0	0	0	0

9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	4,75%	3,16%	2,54%	2,91%	4,42%	4,66%	3,61%	2,55%	1,50%	0,64%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,22%	4,63%	4,02%	2,91%	4,42%	4,66%	3,61%	2,55%	1,50%	0,64%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	1 581 091	2 131 224	3 437 575	2 695 417	1 931 888	1 146 411	338 396	0	0
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 146 411	338 396	0	0
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.	43 558 953	43 558 953	43 558 953	44 647 927	45 764 125	46 908 228	48 080 934	49 282 957	50 515 031	51 777 907
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	8 254 185	8 254 185	8 254 185	8 460 540	8 672 054	8 888 855	9 111 076	9 338 853	9 572 324	9 811 632
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	2 206 287	1 818 364	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	2 206 287	1 818 364	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2	małatkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 002 000	500 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2015-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2015-2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie ustawa wskazuje, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia spłata raty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypada w 2024 r.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla 2015 roku przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu i jego zmian;
- dla lat 2016-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W dochodach majątkowych w latach 2015-2024 dochody ze sprzedaży mienia przyjęto na poziomie 400 000 zł w 2015 roku i 500 000 zł rocznie w latach następnych w związku z planowanym podjęciem działań w zakresie zmiany sposobu gospodarowania nieruchomościami powiatu przez poszczególne jednostki organizacyjne.

W dochodach bieżących w latach 2016-2024 przyjęto poniższe założenia:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będą co roku zwiększać się o wskaźnik inflacji;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych będą co roku zwiększać się o 70 % wskaźnika inflacji;
- dochody z tytułu podatków i opłat będą co roku zwiększać się o 70 % wskaźnika inflacji;
- wpływy z tytułu subwencji do 2022 roku będą na tym samym poziomie, a od 2023 roku będą co roku zwiększać się o 70 % wskaźnika inflacji.

Powyższe założenia w zakresie planowania dochodów przyjęto na podstawie analizy lat poprzednich.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na poziomie 300 000 zł.

Jednocześnie założono ograniczenie wydatków w zakresie funkcjonowania jednostek przyjmując, że w latach 2016-2017 będą na niezmiennym poziomie, skorygowane jedynie o wydatki, które nie będą kontynuowane (spłata wierzytelności w związku z umową o przejęcie długu zawartą pomiędzy Powiatem Polickim, a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach oraz prognozowanym zwrotem subwencji za 2010 rok). Od 2018 roku planowany jest wzrost wydatków o wskaźnik inflacji.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2016-2024 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%	3,30%	3,10%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- opłaty lokalne (w tym: opłatę komunikacyjną i pozostałe opłaty),
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,
 Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,
 CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,
 u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,
 ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,
 $u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2016 o 70 % wskaźnika inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT – od roku 2016 indeksacja o wskaźnik inflacji, wpływy z CIT – od roku 2016 indeksacja o 70 % wskaźnika inflacji),
- subwencje (brak waloryzacji w latach 2016-2022, od roku 2016 indeksacja o 70 % wskaźnika inflacji),
- dotacje (90% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych),
- pozostałe dochody (70% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu i jego zmian. W latach 2016-2017 wydatki utrzymano na poziomie 2015 roku, korygując je o wydatki które nie będą kontynuowane w latach następnych, tj. wydatki związane z obsługą umowy o przejęcie długu zawartej w dniu 18 października 2006 r. pomiędzy Powiatem Polickim, a Samodzielnym

Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach oraz zwrotem subwencji za 2010 rok. W latach 2018-2024 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Z uwagi na spłatę kredytów inwestycyjnych, które w istotny sposób ograniczają możliwości kredytowe Powiatu Polickiego, nie ujęto w załączniku nr 3 do uchwały wieloletnich przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W roku 2015 po stronie przychodów ujęto nadwyżki z lat ubiegłych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024.

8. Relacja z art. 243. ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest jednak stały i stabilny poziom inwestycji.

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

Przepis art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) stanowi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Potrzeba dokonania zmian w uchwale Nr XXI/170/2012 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wynika ze zmian odpowiednio:

- 1) w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków;
- 2) w załączniku nr 2, w związku z aktualizacją wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie inflacji i PKB oraz w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2015 rok, ponieważ zgodnie z art. 229 powołanej ustawy, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym zachodzi potrzeba podjęcia przez Radę Powiatu w Policach uchwały w tej sprawie.

SKŁADNIKI POWIATU
mgr inż. Andrzej Kozłowski