

UCHWAŁA NR XXXV/.../2017
RADY POWIATU W POLICACH
z dnia 24 listopada 2017 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 2017 r. poz. 2077) 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;
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	92 061 975	116 249 189	90 967 808	92 867 585	96 210 818	99 578 195	102 864 276	106 155 932
1.1	Dochody bieżące	82 938 389	86 192 494	89 467 808	92 867 585	96 210 818	99 578 195	102 864 276	106 155 932
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	25 859 123	28 390 959	29 469 815	30 589 668	31 690 896	32 800 077	33 882 480	34 966 719
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 000	800 000	830 400	861 955	892 985	924 239	954 739	985 291
1.1.3	podatki i opłaty	6 567 085	7 237 163	7 512 175	7 797 638	8 078 353	8 361 095	8 637 011	8 913 395
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	31 351 706	31 686 739	32 890 835	34 140 687	35 369 752	36 607 693	37 815 747	39 025 851
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	13 067 286	13 649 881	14 168 576	14 706 982	15 236 433	15 769 708	16 290 108	16 811 391
1.2	Dochody majątkowe, w tym	9 123 586	30 056 695	1 500 000	0	0	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	5 072	1 000 000	1 500 000	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 780 144	29 056 695	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	95 199 158	122 790 227	89 291 018	90 617 585	93 960 818	97 828 195	101 114 276	104 905 932
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	78 684 485	84 636 208	86 436 279	88 337 798	90 283 979	92 273 804	94 323 277	96 419 426
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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						
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	140 000	140 000	191 000	152 000	114 000	75 000	50 000	25 000
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	140 000	140 000	191 000	152 000	114 000	75 000	50 000	25 000
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
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
2.2	Wydatki majątkowe	16 514 673	38 154 019	2 854 739	2 279 787	3 676 839	5 554 391	6 790 999	8 486 506
3	Wynik budżetu	-3 137 183	-6 541 038	1 676 790	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
4	Przychody budżetu	4 052 683	8 041 038	573 210	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 052 683	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 137 183	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0	3 541 038	573 210	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	3 541 038	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	4 500 000	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	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

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
5	Rozchody budżetu	915 500	1 500 000	2 250 000	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	915 500	1 500 000	2 250 000	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	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 ustawy	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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	8 500 000	11 500 000	9 250 000	7 000 000	4 750 000	3 000 000	1 250 000	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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 253 904	1 556 286	3 031 529	4 529 787	5 926 839	7 304 391	8 540 999	9 736 506
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 306 587	5 097 324	3 604 739	4 529 787	5 926 839	7 304 391	8 540 999	9 736 506
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,15%	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,15%	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%
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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,15%	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,63%	2,20%	4,98%	4,88%	6,16%	7,34%	8,30%	9,17%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,07%	4,61%	3,24%	3,94%	4,02%	5,34%	6,13%	7,27%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,21%	5,74%	4,38%	3,94%	4,02%	5,34%	6,13%	7,27%
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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	0	1 676 790	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	1 500 000	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	47 734 198	49 975 334	51 009 823	52 157 544	53 331 089	54 531 039	55 757 987	57 012 542
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	9 659 599	10 713 671	10 935 444	11 181 491	11 433 075	11 690 319	11 953 351	12 222 301
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	2 611 688	8 952 868	6 377 755	1 454 567	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	2 545 560	2 788 372	3 523 016	1 385 666	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	66 128	6 164 496	2 854 739	68 901	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0	2 744 915	2 854 739	68 901	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	17 880 261	35 059 104	0	2 210 886	3 676 839	5 554 391	6 790 999	8 486 506
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	970 485	350 000	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	2 057 281	3 781 464	0	0	0	0	0	0
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 996 201	2 761 137	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	1 996 201	0	0	0	0	0	0	0
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		13 088 183	0	0	0	0	0	0
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		6 453 560	0	0	0	0	0	0
12.2.1.1	- 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
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 070 197	4 273 412	3 523 016	1 385 666	0	0	0	0
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 957 344	4 029 147	3 523 016	1 385 666	0	0	0	0
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 957 344	4 029 147	3 523 016	1 385 666	0	0	0	0
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	15 249 985	0	0	0	0	0	0
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	6 453 560	0	0	0	0	0	0
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	112 853	9 040 690	0	0	0	0	0	0
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie								

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	915 500	1 500 000	2 250 000	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji nickasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych								
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Rozliczenie budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2017-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2017-2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), 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 2017 roku przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu;
- dla 2018 roku przyjęto wartości wynikające z przyjętego projektu budżetu;
- dla lat 2019-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki.

Dochody majątkowe w latach 2017-2019 dotyczą dochodów:

- z tytułu realizacji projektów uwzględnionych w załączniku nr 3;
- sprzedaży majątku nieruchomości stanowiących własność Powiatu Polickiego.

W dochodach bieżących w latach 2019-2024 przyjęto założenia, że będą one co roku zwiększać się o planowany wskaźnik PKB. Założenia w zakresie planowania dochodów bieżących przyjęto na podstawie analizy lat poprzednich.

Prognozowany jest wzrost wydatków bieżących o 90 % planowanego wskaźnika 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 lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2019-2024 przyjęto co następuje:

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%

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 majątku),
- 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 2019 o wskaźnik PKB),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT i CIT – od roku 2019 waloryzacja o wskaźnik PKB),
- subwencje (od roku 2019 waloryzacja o wskaźnik PKB),
- dotacje (waloryzacja od 2019 roku o wskaźnik PKB),
- pozostałe dochody (waloryzacja od 2019 roku o wskaźnik PKB).

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 2018 roku przyjęto wartości zgodnie ze przyjętym projektem budżetu. W latach 2019-2024 dokonano indeksacji o 90 % wskaźnika inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie oraz symulacji dla zaplanowanego do uruchomienia w 2018 roku kredytu w wysokości 4 500 000 zł.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W załączniku nr 3 do uchwały ujęto wieloletnie m.in. przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym, są to:

- Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niesamodzielnych w Policach,
- zwiększenie efektywności energetycznej obiektów Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych,
- budowa infrastruktury komunikacyjnej, w tym trasy rowerowej łączącej m. Dobra z węzłem przesiadkowym Głębokie w Szczecinie wraz z promocją rozwiązań alternatywnych wobec transportu indywidualnego.

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 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 latach 2017 – 2018 roku po stronie przychodów ujęto nadwyżki z lat ubiegłych, wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz kredyt w wysokości 4 500 000 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Ostatnie raty kapitałowe, w przedstawionym 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 2017 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2017	2018	2019	2020	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				19 424 730	2 611 688	8 952 868	6 377 755	1 454 567	19 396 878
1.a	- wydatki bieżące				10 270 466	2 545 560	2 788 372	3 523 016	1 385 666	10 242 614
1.b	- wydatki majątkowe				9 154 264	66 128	6 164 496	2 854 739	68 901	9 154 264
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz 2077):				11 868 549	1 942 914	5 598 527	2 913 590	1 385 666	11 840 697
1.1.1	- wydatki bieżące				8 448 968	1 942 914	2 178 946	2 913 590	1 385 666	8 421 116
1.1.1.1	„W „białej” zdobędziesz niezawodny zawód – uczniowie i nauczyciele Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach podnoszą umiejętności zawodowe	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2016	2019	1 403 220	757 947	355 185	290 088	0	1 403 220
1.1.1.2	Lokomotywa-cja dla klientów PCPR w Policach	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2020	3 289 870	845 024	1 150 552	1 264 294	30 000	3 289 870
1.1.1.3	Profesjonalista	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2016	2017	291 391	263 539	0	0	0	263 539
1.1.1.4	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2018	2020	3 311 679	0	596 805	1 359 208	1 355 666	3 311 679
1.1.1.5	Zintegrowane wsparcie dla rodzin i pieczy zastępczej na terenie Województwa Zachodniopomorskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2018	152 808	76 404	76 404	0	0	152 808
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 419 581	0	3 419 581	0	0	3 419 581
1.1.2.1	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2018	2020	3 419 581	0	3 419 581	0	0	3 419 581
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0		0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0		0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0		0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				7 556 181	668 774	3 354 341	3 464 165	68 901	7 556 181
1.3.1	- wydatki bieżące				1 821 498	602 646	609 426	609 426	0	1 821 498
1.3.1.1	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobietai w Ciężym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2019	842 238	280 746	280 746	280 746	0	842 238
1.3.1.2	Zlecenie realizacji zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Dziennego Domu Senior-WIGOR w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2017	2019	979 260	321 900	328 680	328 680	0	979 260
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 734 683	66 128	2 744 915	2 854 739	68 901	5 734 683
1.3.2.1	Budowa infrastruktury komunikacyjnej, w tym trasy rowerowej łączącej m. Dobra z węzłem przesiadkowym Głębokie w Szczecinie wraz z promocją rozwiązań alternatywnych wobec transportu indywidualnego	Starostwo Powiatowe w Policach	2017	2018	268 140	53 628	214 512	0	0	268 140
1.3.2.2	Zwiększenie efektywności energetycznej obiektów Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2016	2020	5 466 543	12 500	2 530 403	2 854 739	68 901	5 466 543

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach w trybie § 21 ust. 1 pkt 1 Statutu Powiatu Polickiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2015 r. poz. 5579).

Przepis art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) 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, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2017 rok oraz 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;
- 2) w załączniku nr 2, w związku z przedłożonym projektem uchwały budżetowej na 2018 rok;
- 3) w załączniku nr 3, w związku z wnioskiem odpowiednio:
 - a) Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Obywatelskich Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian wydatków na realizację inwestycji pn. Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach,
 - b) Naczelnika Wydziału Edukacji i Kultury Starostwa Powiatowego w Policach w związku z brakiem dofinansowania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych dotacji na realizację inwestycji pn. „Budowa sali rehabilitacyjno-sportowej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach”,
 - c) Dyrektora Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach o dokonanie zmian wydatków na realizację inwestycji pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej obiektów Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych”.

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

*Na oryginalne właściwy podpis
Skarbnika Powiatu Polickiego
Izabeli Wawrzyckiej*