

UCHWAŁA NR XVII/.../2012
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 28 września 2012 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. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XI/95/2011 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2011 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.

Opinia Nr 170 2012
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY

Tomasz Przeworski

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. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) stanowi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

Potrzeba dokonania zmian w uchwale Nr XI/95/2011 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2011 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wynika:

- 1) z przedłożonego wniosku Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w związku z przystąpieniem do wykonywania projektu pn.: „ISSO – Instytucjonalne Standardy Społecznej Opieki”, w zakresie pilotażowego wdrażania standardów usług i modeli instytucji pomocy społecznej, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego – Kapitał Ludzki;
- 2) z przedłożonego wniosku Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w związku z przystąpieniem do wykonywania projektu pn.: „Dorosłość, samodzielność, praca”, realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego – Kapitał Ludzki;
- 3) z przedłożonych wniosków Naczelnika Wydziału Komunikacji, Transportu i Dróg Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w związku z przesunięciem na 2013 rok odpowiednio terminu przebudowy drogi powiatowej Nr 0627Z Szczecin – Siadło Górne oraz terminu realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 0614Z Szczecin – Police poprzez budowę chodnika”;
- 4) z przedłożonego wniosku Naczelnika Wydziału Planowania i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w związku z przystąpieniem do wykonywania projektu pn.: „Zintegrowany Szlak Turystyczny Powiatu Polickiego etap II „Śladami natury””, dofinansowanego ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie;
- 5) z przedłożonego wniosku Kierownika Referatu Spraw Społecznych i Obywatelskich Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w związku ze współfinansowaniem utworzenia powiatowego ośrodka rehabilitacji społecznej dla osób upośledzonych umysłowo, uwzględniającego miejsca dla działalności domu samopomocy;
- 6) ze zmian w załączniku nr 1 i nr 2 w części dotyczącej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2012 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.

SKARBNIK POWIATU

mgr inż. Jolanta Jędrzejko

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012 - 2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012 - 2024														
		Wyszczególnienie												
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem, z tego:	82 937 093	70 676 842	72 267 909	74 037 107	75 850 533	77 709 297	79 547 920	81 430 669	83 358 605	85 332 813	87 354 402	89 338 253	91 367 733
a)	dochody budżetu, w tym:	67 758 172	69 576 842	71 167 909	72 937 107	74 750 533	76 609 297	78 447 920	80 330 669	82 258 605	84 232 813	86 254 402	88 238 253	90 267 733
-	środki z Unii Europejskiej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	dochody majątkowe, w tym:	15 178 921	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
-	ze sprzedaży majątku	2 457 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
-	środki z Unii Europejskiej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiary papierów wartościowych), w tym:	66 270 000	68 059 290	69 624 654	71 365 270	73 149 402	74 978 137	76 777 612	78 620 275	80 507 162	82 439 333	84 417 877	86 359 489	88 345 757
a)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 659 498	38 676 304	39 565 859	40 555 005	41 568 880	42 608 102	43 630 696	44 677 833	45 750 101	46 848 103	47 972 457	49 075 824	50 204 568
b)	związane z funkcjonowaniem organów JST	8 299 000	8 233 073	8 597 004	8 605 929	8 628 577	8 645 041	8 669 002	8 696 658	8 728 098	8 763 412	8 799 694	8 836 816	8 874 757
c)	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 1 pkt 169 subp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 522 701	2 923 191	3 331 274	3 818 978	4 310 150	4 810 150	5 310 150	5 810 150	6 310 150	6 810 150	7 310 150	7 810 150	8 310 150
f)	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)	16 667 093	2 617 552	2 643 255	2 671 837	2 701 131	2 731 160	2 770 308	2 810 394	2 851 443	2 893 480	2 936 525	2 978 764	3 021 976
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	5 879 194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	5 879 194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Inne przechody (niezwiązane z zaciąganiem długu), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Środki do dyspozycji	22 546 287	2 617 552	2 643 255	2 671 837	2 701 131	2 731 160	2 770 308	2 810 394	2 851 443	2 893 480	2 936 525	2 978 764	3 021 976
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	10 275 400	1 197 545	1 145 874	1 094 160	1 038 759	987 070	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
a)	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	9 675 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400
-	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 subp przypadająca na dany rok budżetowy	7 880 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Wydatki bieżące na obsługę długu	600 000	252 145	200 474	148 760	97 359	45 670	0	0	0	0	0	0	0
-	odsetki i dyskonto	600 000	252 145	200 474	148 760	97 359	45 670	0	0	0	0	0	0	0
8	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	12 270 887	1 420 007	1 497 381	1 577 677	1 662 372	1 744 090	1 770 308	1 810 394	1 851 443	1 893 480	1 936 525	1 978 764	2 021 976
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	18 770 887	1 400 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000	1 700 000	1 700 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 900 000	1 900 000	2 000 000
10	Wydatki majątkowe, w tym:	546 918	1 100 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych, w tym:	6 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0	20 007	97 381	77 677	62 372	44 090	70 308	10 394	51 443	93 480	36 525	78 764	21 976
13	Kwota długu, w tym:	11 219 000	10 273 600	9 328 200	8 382 800	7 441 400	6 500 000	5 500 000	4 500 000	3 500 000	2 500 000	1 500 000	500 000	0
a)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 subp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Kwota zobowiązań z tytułu spłaty z art. 170 ust. 3 subp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Wartość przyszłych zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
od spoz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (bez wyłączeń)	13,53%	14,54%	12,91%	11,37%	9,81%	8,38%	6,91%	5,53%	4,20%	2,93%	1,72%	0,56%	0,00%
a)	zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	13,53%	14,54%	12,91%	11,37%	9,81%	8,38%	6,91%	5,53%	4,20%	2,93%	1,72%	0,56%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (bez wyłączeń)	2,89%	1,69%	1,59%	1,48%	1,37%	1,27%	1,26%	1,23%	1,20%	1,17%	1,14%	1,12%	0,55%
a)	planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	2,89%	1,69%	1,59%	1,48%	1,37%	1,27%	1,26%	1,23%	1,20%	1,17%	1,14%	1,12%	0,55%
20	Relacja (DŁ-WB+Dm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	4,03%	3,85%	3,38%	3,41%	3,43%	3,46%	3,48%	3,45%	3,42%	3,39%	3,36%	3,33%	3,31%
a)	maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	4,03%	3,77%	3,36%	3,59%	3,38%	3,41%	3,43%	3,46%	3,42%	3,39%	3,36%	3,33%	3,31%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	12,39%	1,69%	1,59%	1,48%	1,37%	1,27%	1,26%	1,23%	1,20%	1,17%	1,14%	1,12%	0,55%
a)	spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	2,89%	1,69%	1,59%	1,48%	1,37%	1,27%	1,26%	1,23%	1,20%	1,17%	1,14%	1,12%	0,55%
a)	spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	Dochody bieżące (1a)	67 758 172	69 576 842	71 167 909	72 937 107	74 750 533	76 609 297	78 447 920	80 330 669	82 258 605	84 232 813	86 254 402	88 238 253	90 267 733
24	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	66 871 000	68 311 435	69 825 128	71 514 830	73 246 761	75 023 807	76 777 612	78 620 275	80 507 162	82 439 333	84 417 877	86 359 489	88 345 757
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	888 172	1 265 407	1 342 781	1 423 077	1 503 772	1 585 490	1 670 308	1 710 394	1 751 443	1 793 480	1 836 525	1 878 764	1 921 976
26	Dochody ogółem (1)	82 937 093	70 676 842	72 267 909	74 037 107	75 850 533	77 709 297	79 547 920	81 430 669	83 358 605	85 332 813	87 354 402	89 338 253	91 367 733
27	Wydatki ogółem	85 640 887	69 711 435	71 225 128	73 014 030	74 846 761	76 723 807	78 612 612	80 620 275	82 707 162	84 839 333	86 978 877	89 259 489	91 645 757
28	Wynik budżetu	12 377 194	965 407	1 042 781	1 023 077	985 490	965 490	965 490	965 490	965 490	965 490	965 490	965 490	965 490
29	Przychody budżetu (4+5+11)	9 675 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400	945 400
30	Rozchody budżetu (7a + 8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2012-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2012 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

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 2013-2024 przyjęto co następuje:

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,70%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	2,90%	3,20%	3,80%	3,70%	3,80%	3,70%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%

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 wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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 2013 o 100% inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT – od roku 2013 indeksacja o 100% inflacji),
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji),
- dotacje (100% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych),
- pozostałe dochody (100% 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 bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2024 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 na zrealizowane do końca 2011 r. inwestycje, które w istotny sposób ograniczają możliwości kredytowe Powiatu Polickiego, nie ujęto w załączniku nr 3 do uchwały 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 prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z pożyczki udzielonej przez Gminę Nowe Warpno w kwocie 6 500 000 zł, z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2 627 194 zł oraz wolnych środków w kwocie 3 252 000 zł. Nadwyżka stanowi skumulowaną kwotę nie wykorzystanych w latach ubiegłych wpływów z kar i opłat za

korzystanie ze środowiska, które w całości przeznacza się na pokrycie planowanych inwestycji w zakresie ochrony środowiska.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. 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 2012 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest jednak stały i stabilny poziom inwestycji.

E

