

UCHWAŁA NR XXXII/.../2013
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 20 grudnia 2013 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 i 938), 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.

Opinia nr 6744/13, 2013
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
pod względem prawnym i rachunkowym

Bartosz Stojcki
radca prawny

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Dochody ogółem:	78 284 576,00	71 494 781,00	72 838 881,00	74 261 161,00	75 712 206,00	77 133 402,00	78 582 225,00	80 059 230,00	81 564 982,00	83 100 056,00	84 599 836,00	86 127 639,00
1.1	Dochody budżetu, w tym:	71 130 221,00	70 944 781,00	72 338 881,00	73 761 161,00	75 212 206,00	76 633 402,00	78 082 225,00	79 559 230,00	81 064 982,00	82 600 056,00	84 099 836,00	85 627 639,00
1.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 547 476,00	17 500 000,00	17 806 250,00	18 117 859,00	18 434 922,00	18 744 629,00	19 059 539,00	19 379 739,00	19 705 319,00	20 036 368,00	20 358 954,00	20 686 733,00
1.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	300 000,00	305 250,00	310 592,00	316 027,00	321 336,00	326 734,00	332 223,00	337 804,00	343 478,00	349 009,00	354 628,00
1.1.3	podatek i opłaty	2 470 000,00	2 550 000,00	2 601 000,00	2 653 020,00	2 706 080,00	2 758 037,00	2 810 991,00	2 864 962,00	2 919 969,00	2 976 032,00	3 030 791,00	3 086 558,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z ustawnej ogólnej	31 486 139,00	31 102 483,00	31 646 776,00	32 200 595,00	32 764 105,00	33 314 542,00	33 874 226,00	34 443 313,00	35 021 961,00	35 610 330,00	36 183 656,00	36 766 213,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	7 012 193,00	6 842 300,00	6 808 357,00	6 978 596,00	7 153 030,00	7 324 703,00	7 500 496,00	7 680 509,00	7 864 840,00	8 053 596,00	8 238 829,00	8 428 322,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 164 345,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 210,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	4 394 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem:	77 484 800,00	72 936 381,00	71 387 078,00	72 568 284,00	73 770 874,00	74 980 379,00	76 198 370,00	77 457 495,00	78 738 109,00	80 040 573,00	81 329 226,00	82 638 627,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	69 483 184,00	70 208 381,00	71 367 078,00	72 658 284,00	73 770 874,00	74 980 379,00	76 188 370,00	77 457 495,00	78 738 109,00	80 040 573,00	81 329 226,00	82 638 627,00
2.1.1	z tytułu przezeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające włączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) lub art. 168 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 248, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przysługujących zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu	211 000,00	300 000,00	235 300,00	181 700,00	127 700,00	80 000,00	60 000,00	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonto w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 168 ust. 1 up. z 2005 r.	211 000,00	300 000,00	235 300,00	181 700,00	127 700,00	80 000,00	60 000,00	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	8 031 416,00	2 728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	799 976,00	-1 441 600,00	1 471 803,00	1 702 877,00	1 941 332,00	2 173 023,00	2 383 855,00	2 601 735,00	2 826 873,00	3 059 483,00	3 270 810,00	3 489 012,00
4	Przyrówny budżetu	2 339 224,00	2 361 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	361 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	361 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 339 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 080 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody nawiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 139 200,00	919 500,00	919 500,00	915 500,00	915 500,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 139 200,00	919 500,00	919 500,00	915 500,00	915 500,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00
5.1.1	w tym: łączna kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 up. z 2005 r.) - art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z restrukturyzacją budżetu (Dz. U. poz. 1456)	2 090 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
5.1.1.1	w tym kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upz z 2005 r.	2 050 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	10 170 000,00	11 250 500,00	10 331 000,00	9 415 500,00	8 500 000,00	7 000 000,00	5 500 000,00	4 000 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upz z 2005 r. oraz art. 26 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upz z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upz z 2005 r. bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	12,99%	15,74%	14,18%	12,68%	11,23%	9,08%	7,00%	5,00%	3,07%	1,81%	0,59%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upz z 2005 r. po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	12,99%	15,74%	14,18%	12,68%	11,23%	9,08%	7,00%	5,00%	3,07%	1,81%	0,59%	0,00%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 677 047,00	736 400,00	971 803,00	1 202 877,00	1 441 332,00	1 673 023,00	1 883 555,00	2 101 735,00	2 326 873,00	2 559 483,00	2 770 610,00	2 989 012,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1 i inne środki określone w pkt 4.2, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2	4 016 271,00	1 097 500,00	971 803,00	1 202 877,00	1 441 332,00	1 673 023,00	1 883 555,00	2 101 735,00	2 326 873,00	2 559 483,00	2 770 610,00	2 989 012,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań												
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upz z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1	4,28%	1,71%	1,59%	1,48%	1,38%	2,05%	1,99%	1,92%	1,86%	1,20%	1,18%	0,58%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upz z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1	1,61%	1,71%	1,59%	1,48%	1,38%	2,05%	1,99%	1,92%	1,86%	1,20%	1,18%	0,58%
9.3	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 uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1	4,28%	1,71%	1,59%	1,48%	1,38%	2,05%	1,99%	1,92%	1,86%	1,20%	1,18%	0,58%
9.4	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 wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1	1,61%	1,71%	1,59%	1,48%	1,38%	2,05%	1,99%	1,92%	1,86%	1,20%	1,18%	0,58%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	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 wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1	1,61%	1,71%	1,59%	1,48%	1,38%	2,05%	1,99%	1,92%	1,86%	1,20%	1,18%	0,58%

3

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
12.3.2	Wydatki budżetu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz polycya ujemnego wyniku												
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. Nr 112, poz. 854, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki budżetu na polycya ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie												
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań lub zadłużen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	Spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	Związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych włączanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	Wpłaty z tytułu wynikających poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji finansowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2013-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2013-2024. 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 lat 2013-2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu odpowiednio na rok 2013 i 2014;
- dla lat 2015-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W dochodach majątkowych w latach 2014-2024 dochody ze sprzedaży mienia przyjęto na poziomie 500 000 zł rocznie w związku z planowanym podjęciem działań w zakresie zmiany sposobu gospodarowania nieruchomościami powiatu przez poszczególne jednostki organizacyjne.

W dochodach bieżących w latach 2015-2024 przyjęto poniższe założenia:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będą co roku zwiększać się o 70 % wskaźnika 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 80 % wskaźnika inflacji;
- wpływy z tytułu subwencji będą co roku zwiększać się o 70 % wskaźnika inflacji.

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

Informację w zakresie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazuje Minister Finansów. Jednak analizując plan i rzeczywiste wykonanie w roku 2012 i 2013 zauważyć należy, że Powiat Policki zrealizował dochody z tego tytułu poniżej planu. W roku 2012 faktyczne wykonanie było o 450 711 zł

poniżej planu, zaś w roku 2013 po 11-u miesiącach wykonanie wynosi 86,1% planu wykazanego w informacji Ministra Finansów, przy wskaźniku upływu czasu 91,7 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w ostatnich trzech latach były wykonane na poziomie:

- w 2010 roku – 397 919,44 zł;
- w 2011 roku – 334 884,77 zł;
- w 2012 roku – 311 024,01 zł.

Jednocześnie założono ograniczenie wydatków w zakresie funkcjonowania jednostek przyjmując wzrost wydatków w prognozowanym okresie o 70 % 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 dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015 – 2024 przyjęto co następuje:

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	2,50%	2,50%	4,20%	4,10%	3,80%	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 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 2015 o 80 % inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT i CIT – od roku 2015 indeksacja o 70 % inflacji),
- subwencje (indeksacja o 70% 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 latach 2013-2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2024 dokonano indeksacji o 70 % wskaźnika 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. Planowane są inwestycje jednoroczne dotyczące dróg powiatowych, które sfinansowane zostaną z wyemitowanych obligacji.

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 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 2 339 224 zł, zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, nie mających pokrycia w dochodach bieżących.

W prognozowanym roku 2014 po stronie przychodów ujęto nadwyżki z lat ubiegłych oraz emisję obligacji.

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 2013 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest jednak stały i stabilny poziom inwestycji.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich												
Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań
			od	do		2013	2014	2015	2016	2017		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1.+1.2.+1.3.)				15 788 053,80	5 601 842,00	4 756 543,00	1 642 249,00	1 590 896,00	0,00	13 591 530,00	
1.a	- wydatki bieżące				12 160 940,28	2 929 728,48	4 201 543,00	1 642 249,00	1 590 896,00	0,00	10 364 416,48	
1.b	- wydatki majątkowe				3 627 113,52	2 672 113,52	555 000,00	0,00	0,00	0,00	3 227 113,52	
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. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				4 949 543,28	1 715 504,48	2 654 797,00	51 545,00	0,00	0,00	4 421 846,48	
1.1.1.	- wydatki bieżące				4 903 767,28	1 669 728,48	2 654 797,00	51 545,00	0,00	0,00	4 376 070,48	
1.1.1.1	5+1 - Promocja Integracji Społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2011	2015	916 384,00	417 212,00	301 935,00	9 020,00	0,00	0,00	728 167,00	
1.1.1.2	Doradztwo, samodzielność, praca w Policach	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2012	2014	90 893,28	34 382,48	5 977,00	0,00	0,00	0,00	40 359,48	
1.1.1.3	GPS dla rodziny	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2012	2015	2 782 450,00	646 694,00	1 804 285,00	42 525,00	0,00	0,00	2 493 504,00	
1.1.1.4	Od wykluczenia do zatrudnienia	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013	2014	898 640,00	441 440,00	457 200,00	0,00	0,00	0,00	898 640,00	
1.1.1.5	Piramida kompetencji II edycja w Policach	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013	2014	62 500,00	30 000,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	
1.1.1.6	Uczenie się przez całe życie Comenius FRSE	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2012	2014	152 900,00	100 000,00	52 900,00	0,00	0,00	0,00	152 900,00	
1.1.2.	- wydatki majątkowe				45 776,00	45 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 776,00	
1.1.2.1	5+1 - Promocja Integracji Społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2011	2015	45 776,00	45 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 776,00	
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				10 838 510,52	3 886 337,52	2 101 746,00	1 590 704,00	1 590 896,00	0,00	9 169 683,52	
1.3.1.	- wydatki bieżące				7 257 173,00	1 260 000,00	1 546 746,00	1 590 704,00	1 590 896,00	0,00	5 988 346,00	
1.3.1.1	Umowa o przejęcie długu z Nordlea Bank po Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2006	2016	6 414 935,00	1 260 000,00	1 266 000,00	1 309 958,00	1 310 150,00	0,00	5 146 108,00	
1.3.1.2	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małymi i Dziećmi i Kobiet w Głazy	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2013	2016	842 238,00	0,00	280 746,00	280 746,00	280 746,00	0,00	842 238,00	
1.3.2.	- wydatki majątkowe				3 581 337,52	2 626 337,52	555 000,00	0,00	0,00	0,00	3 181 337,52	
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3920Z Doleje - Przecław poprzez budowę chodnika w miejscowości Warzyńce	Starostwo Powiatowe w Policach	2013	2014	2 481 337,52	2 126 337,52	355 000,00	0,00	0,00	0,00	2 481 337,52	
1.3.2.2	Współfinansowanie budowy środowiskowego domu samopomocy	Starostwo Powiatowe w Policach	2012	2014	1 100 000,00	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	

Uzasadnienie.

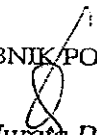
Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

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 w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków oraz w załączniku nr 2 w części dotyczącej przychodów, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2013 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.

Ponadto potrzeba dokonania zmian w załącznikach nr 1, 2 i 3 wynika z przyjętego projektu uchwały Rady Powiatu w Policach w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Polickiego na 2014 rok.

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

SKARBNIK POWIATU

mgr Jureta Dettlaff

