

UCHWAŁA NR XXXVIII/278/2014

RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 26 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 oraz z 2014 r. poz. 379) 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zbigniew Kropidłowski
Zbigniew Kropidłowski

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	71 545 590	70 504 845	71 471 003	72 452 647	73 410 150	74 382 428	75 369 732	76 372 316	77 390 438	78 381 281	79 386 883
1.1	Dochody bieżące	69 825 590	70 004 845	70 971 003	71 952 647	72 910 150	73 882 428	74 869 732	75 872 316	76 890 438	77 881 281	78 886 883
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 500 000	17 806 250	18 117 859	18 434 922	18 744 629	19 039 539	19 379 739	19 705 319	20 036 368	20 358 954	20 686 733
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000	305 250	310 592	316 027	321 356	326 734	332 223	337 804	343 479	349 009	354 628
1.1.3	podatki i opłaty	2 550 000	2 594 625	2 640 031	2 686 232	2 731 361	2 777 248	2 823 906	2 871 348	2 919 587	2 966 592	3 014 354
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	29 129 653	29 348 125	29 568 236	29 789 998	30 004 486	30 220 518	30 438 106	30 657 260	30 877 992	31 091 050	31 305 578
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 789 486	6 910 975	7 066 472	7 225 468	7 381 538	7 540 979	7 703 864	7 870 267	8 040 265	8 206 698	8 376 577
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 720 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 000	500 000	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	1 220 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	73 743 487	68 917 080	69 893 706	70 885 386	71 856 597	72 870 180	73 898 646	74 942 211	76 001 091	77 049 906	78 113 195
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	68 725 825	68 917 080	69 893 706	70 885 386	71 856 597	72 870 180	73 898 646	74 942 211	76 001 091	77 049 906	78 113 195
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	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	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 dojeżdż z budżetu państwa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	w tym: wydatki na obsługę długu	300 000	235 300	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	300 000	235 300	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: o otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	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	0
2.2	Wydatki majątkowe	5 017 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu	-2 197 897	1 587 765	1 577 297	1 567 261	1 553 553	1 512 248	1 471 086	1 430 105	1 389 347	1 331 375	1 273 688
4	Przychody budżetu	3 117 397	0	0	0	0	0	28 914	69 895	0	0	0
4.1	Przebieżka budżetowa z lat ubiegłych	1 117 397	0	0	0	0	0	28 914	69 895	0	0	0
4.1.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
4.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	1 080 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zachęgnięciem długu	0	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	0
5	Rozchody budżetu	919 500	919 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	919 500	919 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500	915 500
5.1.1	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	w tym: kwota przypadająca 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

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	1 125 500	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
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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 099 765	1 087 765	1 077 297	1 067 261	1 053 553	1 012 248	971 086	930 105	889 347	831 375	773 688
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	2 217 162	1 087 765	1 077 297	1 067 261	1 053 553	1 012 248	1 000 000	1 000 000	889 347	831 375	773 688
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 uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,70%	1,64%	1,54%	1,44%	2,15%	2,10%	2,04%	1,99%	1,29%	1,28%	0,63%
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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,70%	1,64%	1,54%	1,44%	2,15%	2,10%	2,04%	1,99%	1,29%	1,28%	0,63%
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
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	1,70%	1,64%	1,54%	1,44%	2,15%	2,10%	2,04%	1,99%	1,29%	1,28%	0,63%
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)	2,24%	2,25%	2,21%	2,16%	2,12%	2,03%	1,95%	1,87%	1,80%	1,70%	1,60%
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)	4,19%	3,09%	2,21%	2,23%	2,21%	2,16%	2,10%	2,03%	1,95%	1,87%	1,79%

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9.6 i	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)	5,06%	3,96%	3,08%	2,23%	2,21%	2,16%	2,10%	2,03%	1,95%	1,87%	1,79%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z uwzględnieniem 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	Tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z uwzględnieniem 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	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	1 587 765	1 577 297	1 567 261	1 553 553	1 512 248	1 471 086	1 430 105	1 389 347	1 331 375	1 273 688
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	919 500	915 500	915 300	1 500 000	1 500 000	1 471 086	1 430 105	1 000 000	1 000 000	500 000
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 027 113	41 653 427	42 278 228	42 912 401	43 530 340	44 157 177	44 793 040	45 438 060	46 092 368	46 728 443	47 373 296
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	8 184 032	8 306 792	8 431 394	8 557 865	8 681 098	8 806 106	8 932 914	9 061 548	9 192 034	9 318 884	9 447 485
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	5 184 216	1 902 571	1 796 829	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	4 629 216	1 902 571	1 796 829	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	555 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne	555 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 260 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 035 000	0	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.2	Wydaki 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4	Wydaki majątkowe 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	0
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.2	Wydaki 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	0	0	0
12.5	Wydaki 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	0	0	0	0	0	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	0	0	0
12.6	Wydaki 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	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	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	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	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	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	0	0	0
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia tjemnego wyniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Wydaki 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	0	0	0
13.5	Wydaki 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	0	0	0
13.6	Wydaki 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	0	0	0
13.7	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie											
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyjątkowo z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3	Wydaki zmniejszające dług, w tym	0	0	0	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	0	0	0
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porożeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	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	0	0	0
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Wydaki 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	0	0	0

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2014-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2014-2024. 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 2014 roku przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu i jego zmian;
- dla 2015 roku przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki, nie uwzględniono jednak zmian w zakresie dochodów i wydatków wprowadzonych w 2014 roku, a dotyczących udzielonej i otrzymanej pomocy finansowej, otrzymanych dotacji na zadania zlecone oraz zwiększeń wydatków statutowych oraz wynagrodzenia dla placówek oświatowych;
- dla lat 2016-2024 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 o 629 151 zł poniżej planu wykazanego w informacji Ministra Finansów.

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;
- w 2013 roku – 378 940,64 zł.

Jednocześnie założono ograniczenie wydatków w zakresie funkcjonowania jednostek przyjmując wzrost wydatków w prognozowanym okresie o 60 % 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 70 % inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT i CIT – od roku 2015 indeksacja o 70 % inflacji),
- subwencje (indeksacja o 30% 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 bieżących w roku 2014 przyjęto wartości z uchwalonego budżetu i jego zmian. W latach 2015-2024 dokonano indeksacji o 60 % 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 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 2014 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

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań	
						2014						2017
						od	do	2014	2015	2016		2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1.+1.2.+1.3.)				16 274 974,80	5 184 216,00	1 902 571,00	1 796 829,00	0,00	8 883 616,00		
1.a	- wydatki bieżące				12 647 861,28	4 629 216,00	1 902 571,00	1 796 829,00	0,00	8 328 616,00		
1.b	- wydatki majątkowe				3 627 113,52	555 000,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00		
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:				5 436 464,28	3 082 470,00	311 867,00	205 933,00	0,00	3 600 270,00		
1.1.1.	- wydatki bieżące				5 390 688,28	3 082 470,00	311 867,00	205 933,00	0,00	3 600 270,00		
1.1.1.1.	5+1 - Promocja Integracji Społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2011	2015	916 385,00	375 224,00	8 021,00	0,00	0,00	383 245,00		
1.1.1.2.	Doradztwo, samodzielność, praca	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2012	2014	125 980,28	41 064,00	0,00	0,00	0,00	41 064,00		
1.1.1.3.	GPS dla rodziny	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2012	2015	2 782 450,00	1 954 486,00	77 946,00	0,00	0,00	2 032 432,00		
1.1.1.4.	Od wykluczenia do zatrudnienia	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013	2014	898 640,00	606 296,00	0,00	0,00	0,00	606 296,00		
1.1.1.5.	Piramida kompetencji II edycja	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013	2014	62 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	32 500,00		
1.1.1.6.	Uczenie się przez całe życie Comenius FRSE	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2012	2014	152 900,00	52 900,00	0,00	0,00	0,00	52 900,00		
1.1.1.7.	Staż zagraniczny kluczem do sukcesu zawodowego na europejskim rynku pracy	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2014	2016	451 833,00	20 000,00	225 900,00	205 933,00	0,00	451 833,00		
1.1.2.	- wydatki majątkowe				45 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2.1.	5+1 - Promocja Integracji Społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2011	2015	45 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
1.2.1.	- wydatki bieżące				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		
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	2 101 746,00	1 590 704,00	1 590 896,00	0,00	5 283 346,00		
1.3.1.	- wydatki bieżące				7 257 173,00	1 546 746,00	1 590 704,00	1 590 896,00	0,00	4 728 346,00		
1.3.1.1.	Umowa o przejęcie długu z Nordea Bank po Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2006	2016	6 414 935,00	1 266 000,00	1 309 958,00	1 310 150,00	0,00	3 886 108,00		
1.3.1.2.	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Małków z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciazach	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2014	2016	842 238,00	280 746,00	280 746,00	280 746,00	0,00	842 238,00		
1.3.2.	- wydatki majątkowe				3 581 337,52	555 000,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00		
1.3.2.1.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3920Z Dołuje - Przecław poprzez budowę chodnika w miejscowości Warzymice	Starostwo Powiatowe w Policach	2013	2014	2 481 337,52	355 000,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00		
1.3.2.2.	Współfinansowanie budowy środowiskowego domu samopomocy	Starostwo Powiatowe w Policach	2012	2014	1 100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00		

[Podpis]

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:

- 1) z przedłożonego wniosku Dyrektora Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach o dokonanie zmiany w załączniku nr 3, w związku ze złożeniem wniosku na realizację projektu pn.: „Staż zagraniczny kluczem do sukcesu zawodowego na europejskim rynku pracy” dofinansowanego w ramach programu edukacyjnego Erasmus Plus;
- 2) ze zmian w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków oraz w załączniku nr 2 w części dotyczącej prognozy dochodów i wydatków, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2014 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.