

UCHWAŁA NR XXXVI/.../2017

RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 22 grudnia 2017 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego na lata 2018 – 2024

Na podstawie art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Polickiego na lata 2018 – 2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowią załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Polickiego w latach 2018 – 2020 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Policach do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Policach do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Polickiego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XXI/170/2012 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	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	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	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	800 000	830 400	861 955	892 985	924 239	954 739	985 291
1.1.3	podatki i opłaty	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
1.1.4	z subwencji ogólnej	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	13 649 881	14 168 576	14 706 982	15 236 433	15 769 708	16 290 108	16 811 391
1.2	Dochody majątkowe, w tym	30 056 695	1 500 000	0	0	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000 000	1 500 000	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	29 056 695	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	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:	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
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
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						
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	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	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
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
2.2	Wydatki majątkowe	38 154 019	2 854 739	2 279 787	3 676 839	5 554 391	6 790 999	8 486 506
3	Wynik budżetu	-6 541 038	1 676 790	2 250 000	2 250 000	1 750 000	1 750 000	1 250 000
4	Przychody budżetu	8 041 038	573 210	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 541 038	573 210	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 541 038	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 500 000	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 000 000	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	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	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 splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	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
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
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	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	5 097 324	3 604 739	4 529 787	5 926 839	7 304 391	8 540 999	9 736 506
9	Wskaźnik splaty zobowiązań							
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty 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	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty 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	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do splaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	1,41%	2,68%	2,59%	2,46%	1,83%	1,75%	1,20%
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)	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)	5,64%	4,27%	3,83%	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)	5,64%	4,27%	3,83%	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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	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	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	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	10 713 671	10 935 444	11 181 491	11 433 075	11 690 319	11 953 351	12 222 301

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 952 868	6 377 755	1 454 567	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	2 788 372	3 523 016	1 385 666	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	6 164 496	2 854 739	68 901	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	2 744 915	2 854 739	68 901	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	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	350 000	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	3 781 464	0	0	0	0	0	0
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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
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	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	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	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	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	6 453 560	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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
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	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
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
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
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

Lp.	Wyszczególnienie	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
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
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
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
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2018-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2018-2024. 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 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 2018-2019 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 Niesamodzielnym 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 2018 roku po stronie przychodów ujęto nadwyżki 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 2018 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				19 133 339	8 952 868	6 377 755	1 454 567	16 785 190
1.a	- wydatki bieżące				9 979 075	2 788 372	3 523 016	1 385 666	7 697 054
1.b	- wydatki majątkowe				9 154 264	6 164 496	2 854 739	68 901	9 088 136
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):				11 577 158	5 598 527	2 913 590	1 385 666	9 897 783
1.1.1	- wydatki bieżące				8 157 577	2 178 946	2 913 590	1 385 666	6 478 202
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	355 185	290 088	0	645 273
1.1.1.2	Lokomotywa-cja dla klientów PCPR w Policach	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2020	3 289 870	1 150 552	1 264 294	30 000	2 444 846
1.1.1.3	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezamierzających w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2018	2020	3 311 679	596 805	1 359 208	1 355 666	3 311 679
1.1.1.4	Zintegrowane wsparcie dla rodzin i pieczy zastępczej na terenie Województwa Zachodniopomorskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2018	152 808	76 404	0	0	76 404
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 419 581	3 419 581	0	0	3 419 581
1.1.2.1	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezamierzających w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2018	2020	3 419 581	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	3 354 341	3 464 165	68 901	6 887 407
1.3.1	- wydatki bieżące				1 821 498	609 426	609 426	0	1 218 852
1.3.1.1	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciężym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2017	2019	842 238	280 746	280 746	0	561 492
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	328 680	328 680	0	657 360
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 734 683	2 744 915	2 854 739	68 901	5 668 555
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	214 512	0	0	214 512
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	2 530 403	2 854 739	68 901	5 454 043

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

Przepisy art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) stanowią odpowiednio, że:

- 1) uchwałę, o której mowa w ust. 2, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową;
- 2) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

W dniu 21 grudnia 2012 r. Rada Powiatu w Policach podjęła uchwałę Nr XXI/170/2012 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego.

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

Na oryginale właściwy podpis
Starosty Polickiego
Andrzeja Bednarka

Na oryginale właściwy podpis
Skarbnika Powiatu Polickiego
Izabeli Wawrzyckiej