

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

z dnia ...

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Polickiego na lata 2011 – 2017 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 2011 – 2017 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

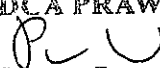
§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Policach do zaciągania zobowiązań:

- 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.

Opinia Nr156.....12010
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY

mgr Tomasz Przeworski

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

Przepis art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) stanowi, że uchwałę, o której mowa w ust. 2, tj. projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

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

STAROSTA

Leszek Guździol

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011 - 2017

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.	Dochody ogółem, z tego:	80 780 160	75 076 146	68 485 893	70 231 077	71 933 471	73 681 376	75 476 020
a	dochody bieżące	63 820 160	65 575 546	67 285 893	69 031 077	70 733 471	72 481 376	74 276 020
b	dochody majątkowe, w tym:	16 960 000	9 500 600	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	- ze sprzedaży majątku	3 700 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	63 966 844	65 566 015	67 205 165	68 885 294	70 607 427	72 372 612	74 181 928
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 087 848	39 040 043	40 016 045	41 016 446	42 041 857	43 092 903	44 170 226
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	9 204 205	9 434 310	9 670 168	9 911 922	10 159 720	10 413 713	10 674 056
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	16 813 316	9 510 131	1 280 728	1 345 783	1 326 044	1 308 763	1 294 092
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	0	0	0	0	0	0	0
	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	16 813 316	9 510 131	1 280 728	1 345 783	1 326 044	1 308 763	1 294 092
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	4 375 000	9 404 444	1 222 175	1 167 748	1 113 320	1 058 893	936 540
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	3 675 000	8 879 793	981 400	981 400	981 400	981 400	911 400
b	wydatki bieżące na obsługę długu	700 000	524 651	240 775	186 348	131 920	77 493	25 140
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	12 438 316	105 687	58 553	178 035	212 724	249 870	357 552
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	27 883 816	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0

11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	14 278 500	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	-1 167 000	105 687	58 553	178 035	212 724	249 870	357 552	
13.	Kwota długu, w tym:	13 716 793	4 837 000	3 855 600	2 874 200	1 892 800	911 400	0	
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	7 880 600	0	0	0	0	0	0	
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	2 275 000	7 880 600	0	0	0	0	0	
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art.	0	0	0	0	0	0	0	
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	2,60%	2,03%	1,78%	1,66%	1,55%	1,44%	1,24%	
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	6,33%	4,10%	1,92%	1,99%	1,36%	1,61%	1,66%	
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	2,60%	2,03%	1,78%	1,66%	1,55%	1,44%	1,24%	
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170	7,22%	6,44%	5,63%	4,09%	2,63%	1,24%	0,00%	
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	64 666 844	66 090 665	67 445 940	69 071 642	70 739 347	72 450 105	74 207 067	
20.	Wydatki ogółem [10+19]	92 550 660	66 090 665	67 445 940	69 071 642	70 739 347	72 450 105	74 207 067	
21.	Wynik budżetu [1-20]	-11 770 500	8 985 480	1 039 953	1 159 435	1 194 124	1 231 270	1 268 952	
22.	Przychody budżetu	14 278 500	0	0	0	0	0	0	
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	3 675 000	8 879 793	981 400	981 400	981 400	981 400	911 400	
24.	Sposób sfinansowania deficytu	15 445 500	0	0	0	0	0	0	
a	nadwyżka z lat ubiegłych	1 167 000	0	0	0	0	0	0	
b	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	14 278 500	0	0	0	0	0	0	
d	przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	
f	nadwyżka bieżąca	0	0	0	0	0	0	0	

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2011-2017

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2011 – 2017. 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 przypada w 2017 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 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2017 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 2012-2017 przyjęto co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,00%	3,40%	3,40%	3,40%

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 2012 o 100% inflacji);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2014 indeksacja o 90% PKB)
- 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. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Od 2012 r. skorygowano dochody ze sprzedaży majątku o wpływy ze sprzedaży Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach, których ostatnia rata zostanie wpłacona w 2011 r.

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 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2017 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB)
- pozostałe bieżące (indeksacja o 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia 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 zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwocie 19.278.500 zł (w tym: kredyt na przejściowe pokrycie deficytu w kwocie 5.000.000 zł) W przyjętych założeniach przewiduje się pokrycie planowanego deficytu nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1.167.000 zł. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2017.

8. Relacja z art. 243. ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2011 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest jednak stały i stabilny poziom inwestycji.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 - 2017

Załącznik nr 3
do uchwały Nr
Rady Powiatu w Policach
z dnia

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynacja przedsięwzięcia	Organizacja		Lagowanie budżetowe (w zł)	Limit wydatków (w zł)							Limit zobowiązań (w zł)
			od	do		2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12
1.	Przedsięwzięcia ogólni:												
	- wydatki bieżące				42 209 263	29 358 083	1 423 434	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	35 885 303
	- wydatki majątkowe				13 759 254	2 424 267	1 423 434	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	0
	- wydatki majątkowe				28 450 009	26 933 816	0	0	0	0	0	0	0
2.	Programy, projekty lub zadania (razem)				42 209 263	29 358 083	1 423 434	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	35 885 303
	- wydatki bieżące				13 759 254	2 424 267	1 423 434	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	0
	- wydatki majątkowe				28 450 009	26 933 816	0	0	0	0	0	0	0
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)				25 523 479	22 144 363	155 201	0	0	0	0	0	22 299 564
	- wydatki bieżące				3 126 370	1 210 547	155 201	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				22 397 109	20 933 816	0	0	0	0	0	0	0
	Stworzenie hydrologiczno - hydrotechnicznego podstaw dla ponadregionalnego zarządzania wodami obszaru Uecker Randow i Powiatu Polickiego w Zlewni Zalewu Szczecińskiego i Odry	Starostwo Powiatowe w Policach	2010	2013	491 139	212 108	155 201	0	0	0	0	0	367 309
	- wydatki bieżące				458 030	178 999	155 201	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				33 109	33 109	0	0	0	0	0	0	0
	Rozbudowa i modernizacja transgranicznej bazy edukacyjno - sportowej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach oraz w Niemietko - Polskim Gimnazjum w Łoecknitz	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2010	2011	15 624 000	14 260 707	0	0	0	0	0	0	14 260 707
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				15 624 000	14 260 707	0	0	0	0	0	0	0
	Przebudowa i modernizacja pracowni gastronomicznej i hotelarskiej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2010	2011	700 000	600 000	0	0	0	0	0	0	600 000
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				700 000	600 000	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]