

UCHWAŁA NR X/.../2011
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 25 listopada 2011 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183 i Nr 234, poz. 1386), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/32/2011 Rady Powiatu w Policach z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Opinia Nr 2011
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
podpis: (podpis) i notaryjnym

(podpis)

* od 2012 roku kwoty spłat kredytów i pożyczek

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 uchwalonego budżetu po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego,
- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2012 rok,
- dla lat 2013 – 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%	2,80%	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%	4,00%	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- opłaty lokalne (w tym: opłatę komunikacyjną i pozostałe opłaty),
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2013 o 100% inflacji),
- udział w podatkach centralnych (PIT od roku 2013 indeksacja o 100% inflacji),
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji),
- dotacje (100% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych),
- pozostałe dochody (100% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Od 2013 r. skorygowano dochody ze sprzedaży majątku o wpływy ze sprzedaży Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach, których ostatnia rata zostanie wpłacona w 2012 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 15 624 000 zł. W przyjętych założeniach przewiduje się pokrycie planowanego deficytu nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 539 275 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

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna/realizująca lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Formy wydatków (w zł)							Planif. zobowiązania (w zł)
			od	do		2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	
1	Przedsięwzięcia ogólne:				6	7	8	9	10	11	12		
1	- wydatki bieżące				408 776 005	23 674 148	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	351 490 067	
	- wydatki majątkowe				163 590 092	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	0	
2	Programy, projekty lub zadania (razem)				20 520 851	23 600 365	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	351 490 067	
	- wydatki bieżące				408 776 005	23 674 148	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	12 682 933	351 490 067	
	- wydatki majątkowe				163 590 092	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	2 707 928	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)				26 302 641	23 674 148	0	0	0	0	0	23 674 148	
	- wydatki bieżące				2 707 928	1 543 685	0	0	0	0	0	0	
	- wydatki majątkowe				23 594 713	22 130 463	0	0	0	0	0	0	
	Rozbudowa i modernizacja transgranicznej bazy edukacyjno-sportowej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach oraz w Niemiecko - Polskim Gimnazjum w Loecknitz		2010	2011	15 976 713	14 853 398	0	0	0	0	0	14 853 398	
	- wydatki bieżące				0	120 750	0	0	0	0	0	0	
	- wydatki majątkowe				15 976 713	14 732 648	0	0	0	0	0	0	
	Przebudowa i modernizacja pracowni gastronomicznej i hotelarskiej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach		2010	2011	700 000	600 000	0	0	0	0	0	600 000	
	- wydatki bieżące				0	120 185	0	0	0	0	0	0	
	- wydatki majątkowe				700 000	479 815	0	0	0	0	0	0	
	Regionalny Inkubator Ekonomii Społecznej w Policach		2009	2011	2 668 340	1 270 537	0	0	0	0	0	1 270 537	
	- wydatki bieżące				2 668 340	1 270 537	0	0	0	0	0	0	
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	
	Ponadgraniczne połączenie drogowe Schwennitz - Ludentin - Warnik - Bęlgowo w polsko - niemieckim obszarze rozwoju Odra - Nysa (DEPERON)		2011	2011	6 957 588	6 950 213	0	0	0	0	0	6 950 213	
	- wydatki bieżące				39 588	32 213	0	0	0	0	0	0	
	- wydatki majątkowe				6 918 000	6 918 000	0	0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Liczona faktycznie finansowo (w zł)	Limity wydatków (w zł)							Limit zobowiązany (w zł)
			od	do		2003 r.	2007 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12
b)	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)												
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe												0
c)	programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)												
	- wydatki bieżące				14 574 964	5 102 900	1 268 233	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	0
	- wydatki majątkowe				10 649 164	1 230 000	1 268 233	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	11 474 919
	Przebudowa drogi powiatowej nr 0626Z Przyłep - Ostoja - Rątkowo - Szczecin												
	- wydatki bieżące				3 925 800	3 872 900	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0	0	3 872 900
	Umowa o przejęcie długu po Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach												
	- wydatki bieżące				10 649 164	1 230 000	1 268 233	1 217 466	1 266 212	1 309 958	1 310 150	0	7 602 019
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Umowy, których realizacja w roku budżetowym w latach następnych będzie niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek i funkcji obywatelskich przypadających w okresie dłuższym niż rok												
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe												0
4	Gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)												
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

Przepis art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) stanowi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

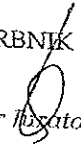
Potrzeba dokonania zmian w uchwale Nr III/32/2011 Rady Powiatu w Policach z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wynika:

- 1) z przedłożonych wniosków:
 - a) Naczelnika Wydziału Komunikacji, Transportu i Dróg Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w części dotyczącej projektu pn. „Ponadgraniczne połączenie drogowe Schwennenz – Landentin – Warnik – Będargowo w polsko – niemieckim obszarze rozwoju Odra – Nysa (DEPEON)” oraz projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 0626Z Przylep – Ostoja – Rajkowo – Szczecin”, w związku z zakończeniem i rozliczeniem obu projektów,
 - b) Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmiany w załączniku nr 3, w części dotyczącej projektu pn. „Stworzenie hydrologiczno – hydrogeologicznych podstaw dla ponadregionalnego zarządzania wodami obszaru Uecker – Randow i Powiatu Polickiego w zlewni Zalewu Szczecińskiego i Odry”, realizowanego w partnerstwie z Powiatem Uecker – Randow, w ramach programu Interreg IV, w związku z odstąpieniem partnera od realizacji projektu,
 - c) Naczelnika Wydziału Finansów i Budżetu Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmiany w załączniku nr 3, w części dotyczącej „Umowy o przejęcie długu po Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach”, w związku z wyższymi niż zaplanowano odsetkami od przejętego długu, wynikającymi ze wzrostu stawki WIBOR,
 - d) Kierownika Referatu Spraw Społecznych i Obywatelskich Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmiany w załączniku nr 3, w części dotyczącej projektu pn. „Regionalny Inkubator Ekonomii Społecznej w Policach”, w związku ze zwiększeniem kwoty dotacji dla partnerów projektu, tj. Stowarzyszenia Wspierania Rozwoju Gospodarczego Powiatu Polickiego i Stowarzyszenia Czas Przestrzeń Tożsamość w Szczecinie,
 - e) Dyrektora Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w części dotyczącej projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja transgranicznej bazy edukacyjno - sportowej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach oraz w Niemiecko - Polskim Gimnazjum w Locknitz” w związku z różnicami wynikającymi ze zmian stawek podatku od towarów i usług VAT oraz przesunięciem wydatków nie zrealizowanych w roku ubiegłym,
 - f) Dyrektora Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach o dokonanie zmian w załączniku nr 3, w części dotyczącej projektu pn. „Przebudowa i modernizacja pracowni gastronomicznej i hotelarskiej w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach”, w związku z przesunięciem wydatków z majątkowych na bieżące;
- 2) ze zmian w załączniku nr 1 i nr 2 w części dotyczącej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów, w związku z podjętymi przez Radę Powiatu w Policach uchwałami w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2011 rok, ponieważ

zgodnie z art. 229 powołanej ustawy, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

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

SKARBNIK POWIATU


mgr *Izabela Dettlaff*