

UCHWAŁA NR XXXV/.../2014
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 28 marca 2014 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego

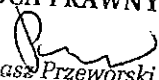
Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646), uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXI/170/2012 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wprowadza się następujące zmiany:

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Opinia Nr 20 2014
Do projektu nie zgłaszam zastrzeżeń
pod względem merytorycznym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY

Tomasz Przeworski

l.p.	Wykazęgniante	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	69 767 699	70 909 170	72 298 263	73 715 555	75 103 794	76 519 121	77 962 082	79 433 232	80 933 139	82 398 665	83 891 677
1.1	Dochody bieżące	69 047 699	70 409 170	71 798 263	73 215 555	74 603 794	76 019 121	77 462 082	78 933 232	80 433 139	81 898 665	83 391 677
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	19 059 539	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	321 336	326 734	332 223	337 804	343 479	349 009	354 628
1.1.3	dochody z tytułu opłat	2 550 000	2 601 000	2 653 020	2 706 080	2 758 037	2 810 991	2 864 962	2 919 969	2 976 032	3 030 791	3 086 558
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.3.2	z abonenj ogólnej	29 129 633	29 639 422	30 158 112	30 685 879	31 201 402	31 725 586	32 258 576	32 800 520	33 351 569	33 888 529	34 434 134
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 672 300	6 839 108	7 010 086	7 185 338	7 357 786	7 534 373	7 715 198	7 900 363	8 089 972	8 276 041	8 466 390
1.1.5.1	Inne	12 895 746	13 218 140	13 548 594	13 887 309	14 220 604	14 561 898	14 911 384	15 269 257	15 635 719	15 995 341	16 363 234
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	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 i oraz środków przeznaczonych na inwestycje	220 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.1	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	71 216 245	69 437 005	70 594 434	71 772 656	72 928 591	74 132 447	75 356 864	76 602 187	77 868 768	79 122 455	80 396 327
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	68 311 503	69 437 005	70 594 434	71 772 656	72 928 591	74 132 447	75 356 864	76 602 187	77 868 768	79 122 455	80 396 327
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: gwarancji 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 dotacją z budżetu państwa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	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 dyskonta określone w art. 243 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 dyskonta 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	0	0	0	0
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta 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
2.1.3.1.3	Inne	27 447 744	27 928 080	28 416 821	28 914 115	29 399 872	29 893 790	30 396 006	30 906 659	31 425 891	31 931 848	32 445 951
2.2	Wydatki majątkowe	2 904 762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu	-1 448 566	1 472 165	1 703 829	1 942 899	2 175 203	2 386 674	2 605 218	2 831 045	3 064 371	3 276 210	3 495 350
4	Przychody budżetu	2 368 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	368 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

LP	Wykaz	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
43.1	Wydatki na pokrycie deficytu budżetu	368 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.1	Wydatki na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.1	Wydatki na pokrycie deficytu budżetu	1 080 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Inne przychody niezwiązane z osiągnięciem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.1	Wydatki 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	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	500 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	919 500	919 500	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	500 000
5.1.1	Wydatki łączna 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
5.1.1.1	Wydatki 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
5.1.1.2	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
5.1.1.3	Kwota przypadająca 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	11 250 500	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 z noważeństwa wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	736 196	972 165	1 203 829	1 442 899	1 675 203	1 886 674	2 105 218	2 331 045	2 564 371	2 776 210	2 995 350
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	736 196	972 165	1 203 829	1 442 899	1 675 203	1 886 674	2 105 218	2 331 045	2 564 371	2 776 210	2 995 350
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	1 104 262	972 165	1 203 829	1 442 899	1 675 203	1 886 674	2 105 218	2 331 045	2 564 371	2 776 210	2 995 350
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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,75%	1,63%	1,52%	1,42%	2,10%	2,04%	1,98%	1,91%	1,84%	1,71%	0,60%

Lp.	Wykaz zmian	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,75%	1,63%	1,52%	1,42%	2,10%	2,04%	1,98%	1,91%	1,24%	1,21%	0,60%
9.3	Kwota zobowiązań z tytułu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,75%	1,63%	1,52%	1,42%	2,10%	2,04%	1,98%	1,91%	1,24%	1,21%	0,60%
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)	1,77%	2,08%	2,36%	2,64%	2,90%	3,12%	3,34%	3,56%	3,79%	3,98%	4,17%
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%	2,94%	1,99%	2,07%	2,36%	2,63%	2,89%	3,12%	3,34%	3,56%	3,78%
9.6.1	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%	3,81%	2,86%	2,07%	2,36%	2,63%	2,89%	3,12%	3,34%	3,56%	3,78%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	Tak	Tak	Tak	Tak

Lp.	Wykaz	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej w tym na:	0	1 472 165	1 703 829	1 942 899	2 175 203	2 386 674	2 605 218	2 831 045	3 064 371	3 276 210	3 495 350
10.1	Spłaty kredytów i pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	919 500	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	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	40 563 759	41 273 625	41 995 913	42 730 841	43 448 719	44 178 657	44 920 858	45 675 528	46 442 877	47 190 607	47 950 376
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	8 184 032	8 327 253	8 472 980	8 621 257	8 766 094	8 913 364	9 063 109	9 215 369	9 370 187	9 521 047	9 674 336
11.3	Wydatki o bieżym limitem art. 226 ust. 3 ustawy	4 791 630	1 642 249	1 590 896	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	4 791 630	1 642 249	1 590 896	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 kontynuowane	355 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	370 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.6x	Inne	179 762	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	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	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
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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

l.p.	Wytyczne	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.1	Wydatki 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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5.1	Wydatki 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	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	0	0	0	0
12.6.1	Wydatki 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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Kwoty dotyczące przejęcia spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ulicznego wyłuku											
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

l.p.	Wykazegłównie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
13.2	Docho dy 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
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	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	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	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	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	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 zaciągniętych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3	Wydatki 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 4.3.3	0	0	0	0	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	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji inkasowych wpływających na kwotę długów i umorzenia (różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji											
15.1	przychodowych											
15.1.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1.1.1	środki na zaspokojenie i rozzerze obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta na leżnego obligatariuszów, nie uwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Rozliczenie budżetu	0	552 665	788 329	1 027 399	675 203	886 674	1 105 218	1 331 045	2 064 371	2 276 210	2 995 350

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 lat 2015-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

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

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

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

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

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

poniżej planu, zaś w roku 2013 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 70 % wskaźnika inflacji.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015 – 2024 przyjęto co następuje:

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	2,50%	2,50%	4,20%	4,10%	3,80%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

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

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_t \cdot (1 - CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 - \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

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

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2015 o 80 % inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT i CIT – od roku 2015 indeksacja o 70 % inflacji),
- subwencje (indeksacja o 70% inflacji),
- dotacje (100% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych),
- pozostałe dochody (100% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto wartości z uchwalonego budżetu i jego zmian. W latach 2015-2024 dokonano indeksacji o 70 % wskaźnika inflacji.

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Z uwagi na spłatę kredytów inwestycyjnych, które w istotny sposób ograniczają możliwości kredytowe Powiatu Polickiego, nie ujęto w załączniku nr 3 do uchwały wieloletnich przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym. Planowane są inwestycje jednoroczne dotyczące dróg powiatowych, które sfinansowane zostaną z wyemitowanych obligacji.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W 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

z dnia 6 marca 2014

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu			Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do	2014		2015	2016	2017			
										4	5	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3.)					15 823 140,80	4 791 630,00	1 642 249,00	1 590 896,00	0,00		8 024 775,00
1.a	- wydatki bieżące					12 196 027,28	4 236 630,00	1 642 249,00	1 590 896,00	0,00		7 469 775,00
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:					4 984 630,28	2 689 884,00	51 545,00	0,00	0,00		2 741 429,00
1.1.1.	- wydatki bieżące											
1.1.1.1	5+1 - Promocja Integracji Społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2011		2015	4 938 854,28	2 689 884,00	51 545,00	0,00	0,00		2 741 429,00
1.1.1.2	Doradztwo, samodzielność, praca	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2012		2014	916 384,00	301 935,00	9 020,00	0,00	0,00		310 955,00
1.1.1.3	GPS dla rodziny	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2012		2015	125 980,28	41 064,00	0,00	0,00	0,00		41 064,00
1.1.1.4	Od wykluczenia do zatrudnienia	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013		2014	2 782 450,00	1 804 285,00	42 525,00	0,00	0,00		1 846 810,00
1.1.1.5	Piramida kompetencji II edycja	Powiatowy Urząd Pracy w Policach	2013		2014	898 640,00	457 200,00	0,00	0,00	0,00		457 200,00
1.1.1.6	Uczenie się przez całe życie Comenius FRSE	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	2012		2014	62 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00		32 500,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe					152 900,00	52 900,00	0,00	0,00	0,00		52 900,00
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 publicznego - prywatnego, z tego:					45 776,00	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 Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiety w Cięży	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach	2013		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 Doluje - Przedław 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

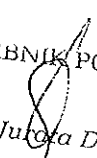
Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach.

Przepis art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) stanowi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Potrzeba dokonania zmian w uchwale Nr XXI/170/2012 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego wynika ze zmian w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków oraz w załączniku nr 2 w części dotyczącej przychodów, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 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.

SKARBNIK POWIATU

mgr Julia Dettlaff