

UCHWAŁA NR XXIII/188/2016

RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 28 października 2016 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, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454) uchwala się, co następuje:

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

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach w trybie § 21 ust. 1 pkt 1 Statutu Powiatu Polickiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2015 r. poz. 5579).

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 odpowiednio:

- 1) w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2016 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;
- 2) w załączniku nr 2, w związku z aktualizacją wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie inflacji i PKB;
- 3) załączniku nr 3, w związku z odpowiednio:
 - a) przystąpieniem do realizacji projektu pn.: „W „białej” zdobędziesz niezawodny zawód – uczniowie i nauczyciele Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach podnoszą umiejętności zawodowe”, dofinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020,
 - b) zleceniem realizacji zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej, polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia – Dziennego Domu Senior-WIGOR w Policach w latach 2017 – 2019.

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

L.p.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	79 339 979	77 445 153	78 699 972	80 258 954	82 066 271	83 915 039	85 806 217	87 740 791	89 719 768
1.1	Dochody bieżące	76 049 569	76 945 153	78 199 972	79 758 954	81 566 271	83 415 039	85 306 217	87 240 791	89 219 768
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 325 657	22 615 891	23 022 977	23 529 482	24 117 719	24 720 662	25 338 679	25 972 146	26 621 450
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 000	405 200	412 494	421 569	432 108	442 911	453 984	465 334	476 967
1.1.3	podatki i opłaty	6 487 700	6 555 172	6 649 566	6 766 598	6 901 930	7 039 969	7 180 768	7 324 383	7 470 871
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	29 304 916	29 609 687	30 036 066	30 564 701	31 175 995	31 799 515	32 435 505	33 084 215	33 745 899
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 057 372	8 162 118	8 309 036	8 491 835	8 704 131	8 921 734	9 144 777	9 373 396	9 607 731
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 290 410	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	250 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 040 410	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	81 152 419	81 669 403	80 862 599	79 696 808	80 566 271	82 415 039	84 806 217	86 740 791	89 219 768
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	73 990 753	73 651 850	74 927 585	76 554 232	78 446 588	80 386 753	82 375 922	84 435 320	86 546 203
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	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	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	×	×	×	×	×	×
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	100 000	127 700	80 000	60 000	40 000	20 000	0	0	0
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	100 000	127 700	80 000	60 000	40 000	20 000	0	0	0
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe	7 161 666	8 017 553	5 935 014	3 142 576	2 119 683	2 028 286	2 430 295	2 305 471	2 673 565
3	Wynik budżetu	-1 812 440	-4 224 250	-2 162 627	562 146	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000
4	Przychody budżetu	2 727 940	5 139 750	3 662 627	937 854	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 727 940	5 139 750	3 662 627	937 854	0	0	0	0	0
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 812 440	4 224 250	2 162 627	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	915 500	915 500	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000

5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0	0	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	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	0	0
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 058 816	3 293 303	3 272 387	3 204 722	3 119 683	3 028 286	2 930 295	2 805 471	2 673 565
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 786 756	8 433 053	6 935 014	4 142 576	3 119 683	3 028 286	2 930 295	2 805 471	2 673 565
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty 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	1,28%	1,35%	2,01%	1,94%	1,88%	1,81%	1,17%	1,14%	0,56%
9.2	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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,28%	1,35%	2,01%	1,94%	1,88%	1,81%	1,17%	1,14%	0,56%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1,28%	1,35%	2,01%	1,94%	1,88%	1,81%	1,17%	1,14%	0,56%
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)	2,91%	4,90%	4,79%	4,62%	4,41%	4,20%	4,00%	3,77%	3,54%
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)	4,65%	4,04%	2,67%	4,20%	4,77%	4,61%	4,41%	4,20%	3,99%

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)	6,69%	6,08%	4,70%	4,20%	4,77%	4,61%	4,41%	4,20%	3,99%
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	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	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	0	0	562 146	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	0	562 146	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	45 076 720	45 662 717	46 484 646	47 507 308	48 694 991	49 912 366	51 160 175	52 439 179	53 750 158
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	8 851 493	8 966 562	9 127 960	9 328 775	9 561 994	9 801 044	10 046 070	10 297 222	10 554 653
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	2 906 976	5 538 944	3 610 692	1 563 420	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	2 565 857	1 226 411	643 185	578 088	0	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	341 119	4 312 533	2 967 507	985 332	0	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	6 911 666	8 017 553	5 935 014	3 142 576	2 119 683	2 028 286	2 430 295	2 305 471	2 673 565
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	250 000	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	794 013	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	723 716	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	615 549	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	489 022	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
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
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
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
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	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	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
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
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
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
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie									
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	1 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	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
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych									
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	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	0	0

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2015-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego przygotowana została na lata 2015-2024. 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 2016 roku przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu;
- dla lat 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W dochodach majątkowych w latach 2016-2024 dochody ze sprzedaży mienia przyjęto na poziomie 250 000 zł w 2016 roku i 500 000 zł rocznie w latach następnych w związku z planowanym podjęciem działań w zakresie zmiany sposobu gospodarowania nieruchomościami powiatu przez poszczególne jednostki organizacyjne.

W dochodach bieżących w latach 2016-2024 przyjęto poniższe założenia:

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

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

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na poziomie 400 000 zł.

Prognozowany jest wzrost wydatków o wskaźnik inflacji. Jedynie w 2017 roku prognozę skorygowano o wydatki, które nie będą kontynuowane (spłata wierzytelności w związku z umową o przejęcie długu zawartą pomiędzy Powiatem Polickim, a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach).

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 2016-2024 przyjęto co następuje:

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	- 0,50%	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,40%	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	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 mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

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

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2017 o 80 % wskaźnika inflacji),
- udział w podatkach centralnych (wpływy z PIT i CIT – od roku 2017 indeksacja o wskaźnik inflacji),
- subwencje (od roku 2017 indeksacja o 80 % wskaźnika inflacji),
- dotacje (waloryzacja o wskaźnik inflacji dla zadań zleconych i powierzonych),
- pozostałe dochody (waloryzacja o wskaźnik).

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 2016 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu. W latach 2017-2024 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji (jedynie w 2017 roku prognozę skorygowano o wydatki, które nie będą kontynuowane (spłata wierzytelności w związku z umową o przejęcie długu zawartą pomiędzy Powiatem Polickim, a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Policach)

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. W prognozie przyjęto, że uzyskane dochodowy majątkowe będą przeznaczane w całości na wydatki 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 roku 2016 po stronie przychodów ujęto nadwyżki z lat ubiegłych.

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 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Polickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest jednak stały i stabilny poziom inwestycji.

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2016	2017	2018	2019	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				19 727 004	2 906 976	5 538 944	3 610 692	1 563 420	13 620 032
1.a	- wydatki bieżące				11 050 513	2 565 857	1 226 411	643 185	578 088	5 013 541
1.b	- wydatki majątkowe				8 676 491	341 119	4 312 533	2 967 507	985 332	8 606 491
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.):				2 921 340	974 961	938 411	355 185	290 088	2 558 645
1.1.1	- wydatki bieżące				2 921 340	974 961	938 411	355 185	290 088	2 558 645
1.1.1.1	Lokomotywa-cja dla klientów PCPR w Policach	PCPR w Policach	2016	2017	749 752	374 876	374 876	0	0	749 752
1.1.1.2	Profesjonalista	PCPR w Policach	2016	2018	315 000	157 500	157 500	0	0	315 000
1.1.1.3	Staż zagraniczny kluczem do sukcesu zawodowego na europejskim rynku pracy	ZS w Policach	2014	2016	453 368	90 673	0	0	0	90 673
1.1.1.4	„W „białej” zdobędziesz niezawodny zawód – uczniowie i nauczyciele Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach podnoszą umiejętności zawodowe	ZS w Policach	2016	2019	1 403 220	351 912	406 035	355 185	290 088	1 403 220
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				16 805 664	1 932 015	4 600 533	3 255 507	1 273 332	11 061 387
1.3.1	- wydatki bieżące				8 129 173	1 590 896	288 000	288 000	288 000	2 454 896
1.3.1.1	Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej Nr 3914Z Szczecin - Police	Starostwo Powiatowe w Policach	2015	2016	8 000	0	0	0	0	0
1.3.1.2	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	1 310 150	0	0	0	1 310 150
1.3.1.3	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży	PCPR w Policach	2014	2016	842 238	280 746	0	0	0	280 746
1.3.1.4	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	864 000	0	288 000	288 000	288 000	864 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 676 491	341 119	4 312 533	2 967 507	985 332	8 606 491
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej Nr 3914Z Szczecin - Police	Starostwo Powiatowe w Policach	2015	2016	170 000	100 000	0	0	0	100 000
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3922Z Stobno - Mierzyn (ul. Długa) od ul. Koralowej do ul. Ślicznej	Starostwo Powiatowe w Policach	2016	2017	2 750 000	0	2 750 000	0	0	2 750 000
1.3.2.3	Przebudowa dróg powiatowych Nr 3933Z ul Cisowa oraz Nr 3934Z ul. Nadbrzeżna w Policach	Starostwo Powiatowe w Policach	2016	2017	114 930	57 000	57 930	0	0	114 930
1.3.2.4	Zwiększenie efektywności energetycznej obiektów Zespołu Szkół i. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych	ZS w Policach	2016	2019	5 641 561	184 119	1 504 603	2 967 507	985 332	5 641 561