

**Uchwała Nr .../.../12
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia ... 2012 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2013 - 2022

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.)

Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gostyńskiego na lata 2013 - 2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 - 2022 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XIII/119/12 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2012 - 2020.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Gostyńskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

**Uzasadnienie
do projektu uchwały
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia2012 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na
lata 2013 - 2022**

Wysoka Rado!

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwała w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2012 - 2020 została uchwalona w dniu 20 grudnia 2011 roku.

W związku z tym, iż wydłużył się planowany okres spłaty zobowiązań należy uchwalić nową uchwałę zgodnie z art. 227 ustawy, który stanowi iż WPF powinien obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Okres ten nie może być jednak krótszy od okresu realizacji kontynuowanych i planowanych wieloletnich programów, projektów, zadań. Jeżeli natomiast chodzi o prognozę kwoty długu, która stanowi część WPF należy ją sporządzić na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości ujęte w wieloletniej prognozie finansowej określa art. 226 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku nr 1 do uchwały Zarząd przedstawia Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2013 – 2022, gdyż do roku 2022 planuje się zaciągnięcie zobowiązania.

W załączniku nr 2 ujęto przedsięwzięcia planowane do realizacji. Część z nich to kontynuacja przedsięwzięć rozpoczętych w latach poprzednich.

W załączniku nr 3 przedstawiono opis przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W związku z powyższym Zarząd wnosi o przyjęcie projektu uchwały.

Z poważaniem


STAROSTA
Andrzej Posiadałyński

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		1a	w tym:		dochody majątkowe	ze środków majątku	w tym:	
			1a.a	1a.b			1d.a	1d
symbol	1	1a	1a.a	1a.b	1b	1c	1d.a	1d
Formuła	111-112							
2013	66 453 276,00	66 441 776,00	0,00	0,00	241 500,00	191 500,00	0,00	0,00
2014	66 350 000,00	64 350 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	67 778 954,00	66 778 954,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	66 998 428,00	66 438 428,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	67 750 889,00	67 260 889,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	69 435 150,00	68 995 150,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	70 271 033,00	69 771 033,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	71 089 539,00	70 559 539,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	71 500 000,00	71 400 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	73 100 000,00	72 600 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego												z tego										
		Wydatki bieżące (bez odsetek i kredytów i pożyczek oraz opiewających papierów wartościowych)	Wydatki bieżące razem					z tego					z tego											
			z tytułu gwarancji i poręczeń	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów środków	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samorządu publicznego	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2										
															z tytułu gwarancji i poręczeń	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów środków	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samorządu publicznego	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy użyciu środków o określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2
2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7c1	10	10a	10b1														
Symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7c1	10	10a	10b1											
Forma	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]	[10]-[24]											
2013	65 413 276,00	61 803 276,00	60 203 276,00	0,00	0,00	0,00	9 543,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00											
2014	64 436 034,00	59 012 402,00	57 702 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	5 473 632,00	0,00	0,00											
2015	65 778 954,00	54 953 653,00	53 653 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	10 825 271,00	0,00	0,00											
2016	61 766 692,00	56 614 354,00	55 614 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	5 152 333,00	0,00	0,00											
2017	60 950 689,00	58 184 533,00	57 384 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	2 776 356,00	0,00	0,00											
2018	63 904 700,00	58 733 149,00	56 133 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	5 171 552,00	0,00	0,00											
2019	63 896 152,00	60 390 745,00	59 690 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	3 455 417,00	0,00	0,00											
2020	67 239 539,00	60 957 435,00	60 657 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	6 332 104,00	0,00	0,00											
2021	70 800 000,00	62 950 000,00	62 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	7 820 000,00	0,00	0,00											
2022	72 285 600,00	64 230 000,00	64 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	8 055 600,00	0,00	0,00											

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody budżety - wydaje budżety	Przychody budżetu	z tego:										inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu
				w tym:		Włone środki o kwalifikacji w art. 217 ust. 2 pkt 6 Upr. art. 176 ust. 1 budżetu roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż państw własnościowych	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:							
				4.1	4.1a					4.2	4.2a	11	11a		5	5a	
symbol	26	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a						
Formuła	[01P2]	[01P24]	[4.1P4.1P5](11)														
2013	1 070 000,00	3 838 500,00	5 714 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2014	863 965,00	5 337 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	2 000 000,00	11 825 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	5 231 735,00	9 684 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	6 800 000,00	9 076 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	5 550 450,00	10 262 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	6 384 871,00	9 360 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	3 800 000,00	9 632 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	1 100 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	814 400,00	8 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Rozruchy budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 ufp	wynikający z art. 169(170) ufp				Kwota zobowiązań z tytułu przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozruchy z tytułu spłaty rat kredytów oraz wypisu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na cały rok budżetowy	inne rozruchy (bez spłaty drugiego poziomu udzielane pożyczki)				Zadłużenie dochodu y ogółem - max 60% z art. 170 ufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie dochodu y ogółem - max 60% z art. 170 ufp (co uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań dochodu y ogółem - max 15% z art. 169 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań dochodu y ogółem - max 15% z art. 169 ufp (bez wyłączeń)	
						7a						
Symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	15	15a	15	15a	15
Formuła	(7a/30)							(13/15)	(15a/(15+15a))	(15/(15+15a))	(15a/(15+15a))	
2013	6 724 420,00	6 724 420,00	0,00	0,00	32 555 423,00	0,00	0,00	49,01%	49,01%	12,61%	12,61%	0,00
2014	863 965,00	863 965,00	0,00	0,00	31 721 457,00	0,00	0,00	48,54%	48,54%	3,33%	3,33%	0,00
2015	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	29 721 457,00	0,00	0,00	43,85%	43,85%	4,57%	4,57%	0,00
2016	5 231 735,00	5 231 735,00	0,00	0,00	24 459 721,00	0,00	0,00	35,55%	35,55%	9,30%	9,30%	0,00
2017	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	17 629 721,00	0,00	0,00	25,11%	25,11%	11,22%	11,22%	0,00
2018	5 550 450,00	5 550 450,00	0,00	0,00	12 099 271,00	0,00	0,00	17,41%	17,41%	8,91%	8,91%	0,00
2019	6 334 871,00	6 334 871,00	0,00	0,00	5 714 420,00	0,00	0,00	8,13%	8,13%	9,80%	9,80%	0,00
2020	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	1 514 420,00	0,00	0,00	2,65%	2,65%	5,77%	5,77%	0,00
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	814 400,00	0,00	0,00	1,13%	1,13%	1,64%	1,64%	0,00
2022	514 400,00	514 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,16%	1,16%	0,00

** Przeniesienie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	kształniak z art. 243 ufp							informacja z art. 226 ust. 2					
	Relacja (D- W+Dm)/Do o kresy i mowa o art. 243 w całym roku	Maksymalny dotuczający składnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dotuczający składnik spłaty z art. 243 ufp wykonanien zarok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie określenia spłaty z art. 243 ufp po uzupełnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznie- go)	Spełnienie określenia spłaty z art. 243 ufp po uzupełnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uzupełnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie określenia spłaty z art. 243 ufp po uzupełnieniu art. 244 ufp (po uzupełnieniu wyłączeń UE) (planistycznie- go)	Spełnienie określenia spłaty z art. 243 ufp po uzupełnieniu art. 244 ufp (po uzupełnieniu wyłączeń UE) (za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich realizowane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydoski bieżące objęte limitami art. 226 ust. 4 ufp	
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2c	2e	10a
Fortuna	0113240110401	składnik poprawki art. 203	składnik poprawki art. 203	0113240110401 [1]	[21a]=[20a]	[21b]=[20b]	0113240110401 [22a]=[20a]	[22a]=[20a]	[22b]=[20b]				
2013	6,05%	1,24%		12,61%	NIE	NIE	12,61%	NIE	NIE	38 547 757,00	6 642 357,00	622 225,00	200 000,00
2014	8,17%	3,35%		3,33%	TAK	TAK	3,33%	TAK	TAK	35 551 152,00	6 277 500,00	262 084,00	420 000,00
2015	17,45%	5,34%		4,57%	TAK	TAK	4,57%	TAK	TAK	35 528 542,00	6 355 959,00	262 084,00	1 700 000,00
2016	14,75%	10,56%		9,30%	TAK	TAK	9,30%	TAK	TAK	38 072 649,00	6 435 419,00	262 084,00	1 420 000,00
2017	13,35%	13,46%		11,22%	TAK	TAK	11,22%	TAK	TAK	39 623 557,00	6 515 662,00	0,00	0,00
2018	14,77%	15,20%		8,91%	TAK	TAK	8,91%	TAK	TAK	40 159 040,00	6 594 052,00	0,00	0,00
2019	13,35%	14,30%		9,50%	TAK	TAK	9,50%	TAK	TAK	41 700 549,00	6 673 181,00	0,00	0,00
2020	13,55%	13,84%		5,77%	TAK	TAK	5,77%	TAK	TAK	42 249 360,00	6 753 259,00	0,00	0,00
2021	11,71%	13,89%		1,64%	TAK	TAK	1,64%	TAK	TAK	43 400 000,00	6 850 000,00	0,00	0,00
2022	11,45%	12,87%		1,15%	TAK	TAK	1,15%	TAK	TAK	44 200 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00

Wystrzeżenie	Kody nadawcy budżetowej planowanej w porządku w latach obrotowych	Wartość przyszłych zobowiązań	w tym	Kody ujęte w prognozie dochodów, wydatków i dupy związane ze spłatą zobowiązań przyszłych od szorst	w tym			
					Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyszłych zobowiązań szorst przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyszłych zobowiązań szorst przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	na spłatę przyszłych zobowiązań szorst przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
Symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Fortuła								
2013	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	863 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 231 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 590 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 384 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	814 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przestrzeżenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Załącznik nr 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013-2016

Lp.	Nazwa i cel	jednostka	okres		łączne nakłady	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2013	2014	2015	2016	
	Przedsięwzięcia ogółem				8 060 096	822 225	662 084	1 962 084	1 662 084	4 958 477
	- wydatki bieżące				3 582 631	622 225	262 084	262 084	262 084	1 258 477
	- wydatki majątkowe				4 477 465	200 000	400 000	1 700 000	1 400 000	3 700 000
I.	programy, projekty lub zadania (razem)				4 542 715	241 154	400 000	1 700 000	1 400 000	3 741 154
	- wydatki bieżące				65 250	41 154	0	0	0	41 154
	- wydatki majątkowe				4 477 465	200 000	400 000	1 700 000	1 400 000	3 700 000
	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
	Program 1 ogółem				0	0	0	0	0	0
	- wyszczególnienie wydatków na program									0
	...									
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									0
	- wydatki majątkowe									0
	Program 1 ogółem									0
	- wyszczególnienie wydatków na program									0
	...									0
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				4 542 715	241 154	400 000	1 700 000	1 400 000	3 741 154
	- wydatki bieżące				65 250	41 154	0	0	0	41 154
	- wydatki majątkowe				4 477 465	200 000	400 000	1 700 000	1 400 000	3 700 000
	Program 1 ogółem				1 297 465	100 000	200 000	300 000	0	600 000
	- wyszczególnienie wydatków na program	Zarząd Powiatu	2008	2015	1 297 465	100 000	200 000	300 000	0	600 000
	Przebudowa drogi nr 4093 P Grabonóg Piaski									
	Program 2 ogółem	Zarząd Powiatu	2014	2016	3 000 000	0	200 000	1 400 000	1 400 000	3 000 000
	- wyszczególnienie wydatków na program				3 000 000	0	200 000	1 400 000	1 400 000	3 000 000
	Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie				3 000 000	0	200 000	1 400 000	1 400 000	3 000 000

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2013-2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2013 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana 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. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenia i gwarancje udzielone przez jednostkę samorządu terytorialnego.

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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2014-2022 kierowano się wskaźnikami:
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych)

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych w dniu 12 września 2012 przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,50%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%	3,40%	3,20%	3,10%	3,00%
Dynamika PKB	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%

Wskaźniki korygowane były merytorycznie po analizie dochodów i wydatków z lat poprzednich.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano z podziałem na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- opłaty: opłata komunikacyjna, zarząd i użytkowanie wieczyste i inne 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)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko 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 oraz z jst..

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, pochodnych od wynagrodzeń i 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 JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2022 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2008-2011 skorygowano merytorycznie kwoty wydatków, wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w przeszłości i przewidywań na przyszłość.

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

Zaplanowano zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniejszą rat kredytów z roku 2014 i 2015

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez SP ZOZ na zakup tomografu komputerowego.

Podkreślić należy, iż w projekcie budżetu na 2013 rok, przyjęto znaczny spadek wydatków bieżących w porównaniu do planu po III kwartale z roku 2012. Obniżenie wydatków bieżących jest niezbędne aby osiągnąć odpowiednio wysoki maksymalny wskaźnik obsługi zadłużenia na rok 2014 i kolejne. Co istotne, w roku 2014 zaplanowano dalej idącą racjonalizację wydatków bieżących. Dopiero takie zmiany pozwolą na spokojną spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań w latach 2014-2022.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Należy zaznaczyć, iż po okresie bardzo wysokich inwestycji w latach 2009-2011, powiat zmuszony jest do minimalizacji wydatków inwestycyjnych na rzecz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Przedsięwzięcia inwestycyjne zostały opisane w załączniku nr 2 do uchwały. W załączniku nr 2 ujęto również te przedsięwzięcia, które są kontynuowane z lat wcześniejszych i kończą się w roku 2013.

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

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 planowanych do zaciągnięcia kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązania w roku 2013 na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

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 2022. Ponadto w latach 2014 i 2015 zmienione zostały planowane wcześniej spłaty rat kapitałowych. Fakt ten wynika z tego, iż realnie oszacowane dochody i wydatki nie pozwoliły na spłatę w ramach obliczonego maksymalnego wskaźnika. Podjęta restrukturyzacja zadłużenia pozwoli na zaciągnięcie zadłużenia w roku 2013 celem wcześniejszych spłat przypadających w szczególności na 2014 i 2015 rok.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Działania podjęte przy planowaniu budżetu na rok 2013 mają na celu przywrócenie właściwych proporcji i zapewnienie wypełnienia przepisów Ustawy. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.