

Projekt

XXVII/238/13 81)

UCHWAŁA NR .../.../13
RADY POWIATU GOSTYŃSKIEGO
z dnia 21 marca 2013 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 (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. 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 XXIV/208/12 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2013 - 2022.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Gostyńskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzone
pod względem prawnym

Magdalena Zawieja
Rada Prawny

Sprawę prowadzi: Hanna Danek

Wydział/stanowisko: Wydział Finansów

telefon: 65 575 25 24, e-mail: finanse@powiat.gostyn.pl

SKARBNIK POWIATU
I. Aneta Gościński

**Uzasadnienie
do projektu uchwały
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia 21 marca 2013 r.
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022.**

Wysoka Rado!

Zarząd na posiedzeniu w dniu 11 marca 2013 roku przyjął projekt uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego określa m.in. nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika o przedsięwzięciach wieloletnich. Przepisy prawa nakładają obowiązek na jednostki samorządu terytorialnego dostosowania uchwały w sprawie WPF do dnia 31 marca 2013 r. W związku z licznymi zmianami zasadne jest uchylene poprzedniej uchwały i uchwalenie nowej.

W załączniku Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 - 2022”

- uaktualnia się kwoty ujęte w projekcie uchwały w sprawie zmian budżetu i budżecie powiatu na 2013 rok.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013- 2022” w stosunku do załącznika nr 2 uchwały Nr XXIV/208/12 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2013-2022.

- zwiększa się wydatki o kwotę 7.944 zł na program pn.: „Z Napoleonem do Wielkopolski” w roku 2013.
- przesuwają się wydatki w kwocie 100.000 zł w programie „Przebudowa drogi nr 4093 P Grabonóg Piaski” z roku 2015 na rok 2013.
- nie ujmuje się umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok oraz gwarancji i poręczeń udzielanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

W związku ze zmianą ww. kwot zwiększają się limity zobowiązań.

Zarząd wnosi o przyjęcie projektu uchwały.

Z poważaniem

Starosta Gostyński

Robert Marcinkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	z tego:												
	Lp	1	Dochody bieżące	w tym:					w tym:				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:		
							z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Formuła	[tj]+[tjb]	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
2013	64 211 614,00	63 470 114,00	11 609 265,00	620 000,00	2 795 000,00	0,00	26 159 944,00	14 377 983,00	741 500,00	191 500,00	550 000,00		
2014	65 350 000,00	64 350 000,00	11 841 450,00	612 000,00	2 850 900,00	0,00	26 683 142,00	14 665 222,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2015	67 778 954,00	66 778 954,00	12 255 900,00	633 420,00	2 950 631,00	0,00	27 617 052,00	15 178 504,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2016	66 998 428,00	66 493 428,00	12 684 856,00	674 592,00	3 053 954,00	0,00	28 583 648,00	15 709 751,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2017	67 760 689,00	67 260 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2018	69 495 150,00	68 995 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2019	70 271 033,00	69 771 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2020	71 059 539,00	70 559 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2021	71 900 000,00	71 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2022	73 100 000,00	72 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	w tym:					Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:					Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 u.p.z. 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 u.p.z. 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.			
			5.1	5.1.1									
				5.1	5.1.1	5.1.1.1							
Formuła	[5.1] + [5.2]												7
2013	6 784 400,00	6 784 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 585 423,00	0,00	50,75%	50,75%	50,75%	0,00	
2014	863 956,00	863 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 721 457,00	0,00	48,54%	48,54%	48,54%	0,00	
2015	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 721 457,00	0,00	43,85%	43,85%	43,85%	0,00	
2016	5 231 735,00	5 231 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 489 721,00	0,00	36,55%	36,55%	36,55%	0,00	
2017	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 689 721,00	0,00	26,11%	26,11%	26,11%	0,00	
2018	5 590 450,00	5 590 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 099 271,00	0,00	17,41%	17,41%	17,41%	0,00	
2019	6 384 871,00	6 384 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 400,00	0,00	8,13%	8,13%	8,13%	0,00	
2020	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 400,00	0,00	2,69%	2,69%	2,69%	0,00	
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	814 400,00	0,00	1,13%	1,13%	1,13%	0,00	
2022	814 400,00	814 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	

Lp	Wskaźnik składowy 2000-2021									
	Wskaźnik łączny planowany łącznie wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy	Wskaźnik łączny wzrost w art. 243 ustawy
2013	3 974 759,00	5 645 681,00	13,29%	13,29%	13,29%	13,29%	13,29%	13,29%	13,29%	13,29%
2014	5 337 598,00	5 337 598,00	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%
2015	11 825 271,00	11 825 271,00	4,57%	4,57%	4,57%	4,57%	4,57%	4,57%	4,57%	4,57%
2016	9 684 074,00	9 684 074,00	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%
2017	9 076 356,00	9 076 356,00	11,22%	11,22%	11,22%	11,22%	11,22%	11,22%	11,22%	11,22%
2018	10 262 032,00	10 262 032,00	8,91%	8,91%	8,91%	8,91%	8,91%	8,91%	8,91%	8,91%
2019	9 380 268,00	9 380 268,00	9,80%	9,80%	9,80%	9,80%	9,80%	9,80%	9,80%	9,80%
2020	9 632 104,00	9 632 104,00	5,77%	5,77%	5,77%	5,77%	5,77%	5,77%	5,77%	5,77%
2021	8 420 000,00	8 420 000,00	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%
2022	8 370 000,00	8 370 000,00	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich natłozane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	w tym:		Wydatki inwestycyjne korynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych				bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2013	0,00	0,00	38 547 767,00	6 678 357,00	349 098,00	49 058,00	300 000,00	300 000,00	3 117 181,00	1 950 000,00	
2014	863 966,00	863 966,00	36 591 152,00	6 811 924,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	4 073 632,00	1 050 000,00	
2015	2 000 000,00	2 000 000,00	36 528 542,00	7 050 341,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	7 725 271,00	1 500 000,00	
2016	5 231 736,00	5 231 736,00	35 072 649,00	7 297 102,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	2 752 338,00	1 000 000,00	
2017	6 800 000,00	6 800 000,00	39 623 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	5 590 450,00	5 590 450,00	40 159 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	6 384 871,00	6 384 871,00	41 700 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 800 000,00	3 800 000,00	42 249 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	43 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	814 400,00	81 440,00	44 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła	[1a]	[2]-[7c]	[23]-[24]	[1]	[10]-[24]	[25]-[27]	[4]-[14]-[2]-[5]-[11]	[7a]-[8]	[7a]-[8]
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 546 00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączenia z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którymś mowa w art. 193 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Uzupełniające dane o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynoszące łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota drugu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związanymi umowami załączanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2013	5 084 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 263 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 631 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 090 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 584 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji programu od do	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
					2013	2014	2015	2016	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:			4 542 715	349 098	400 000	1 600 000	1 400 000	3 749 098
1.a	- wydatki bieżące			65 250	49 098	0	0	0	49 098
1.b	- wydatki majątkowe			4 477 465	300 000	400 000	1 600 000	1 400 000	3 700 000
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:			0	0	0	0	0	0
1.1.1.	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.1.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.1.1.2.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.1.2.	- wydatki majątkowe			0	0	0	0	0	0
1.1.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.1.2.2.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznego-privatnego, z tego:			0	0	0	0	0	0
1.2.1.	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.2.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.2.1.2.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.2.2.	- wydatki majątkowe			0	0	0	0	0	0
1.2.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.2.2.2.	(określenie nazwy i celu programu)								
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:			4 542 715	349 098	400 000	1 600 000	1 400 000	3 749 098
1.3.1.	- wydatki bieżące			65 250	49 098	0	0	0	49 098
1.3.1.1.	Z Napełnieniem do Wielkopolski	Zarząd Powiatu	2011 2013	36 000	19 848 *	0	0	0	19 848
1.3.1.2.	Zielona energia-regionalny ośrodek edukacji ekologicznej w ZSZ w Gostyniu	Zarząd Powiatu	2012 2013	29 250	29 250	0	0	0	29 250
1.3.2.	- wydatki majątkowe			4 477 465	300 000	400 000	1 600 000	1 400 000	3 700 000

1.3.2.1.	Przebudowa drogi nr 4093 P Grabonóg Piaski	Zarząd Powiatu	2008	2015	1 297 465	200 000	200 000	200 000	0	600 000
1.3.2.2.	Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie	Zarząd Powiatu	2014	2016	3 000 000	0	200 000	1 400 000	1 400 000	3 000 000
1.3.2.3.	Budowa systemu zabezpieczenia przeciwpożarowego SAP	Zarząd Powiatu	2012	2013	115 000	100 000	0	0	0	100 000
1.3.2.4.	Zielona energia-regionalny ośrodek edukacji ekologicznej w ZSZ w Gostyniu	Zarząd Powiatu	2012	2013	65 000	0	0	0	0	0

* Wydatki faktyczne na program były mniejsze o kwotę 7.944 zł od dotacji przekazanych dla powiatu. Powiat Jarociński dokonał zwrotu dotacji. Stąd konieczne było zwiększenie planu w roku 2013 r.

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 2008-2012 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 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 2009-2012, 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. Poczynając od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.