

Autopoprawka do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 - 2018

Zarząd na posiedzeniu w dniu 13 stycznia 2011 r. przyjął autopoprawkę do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2018.

W związku z tym, iż kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy o finansach publicznych., z którego wynika, że 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 Zarząd przedstawia autopoprawkę do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011- 2018.

Począwszy od 2011 r. JST są zobligowane najpierw do informacyjnego podawania w prognozie kwoty długu, a potem już z pełnymi konsekwencjami wielkości wynikających z nowego sposobu obliczania długu JST. Jest to kolejna okoliczność wskazująca na konieczność dokonania zmian w WPF wskutek zmian poczynionych w budżecie w związku z autopoprawką.

Zmiany dotyczą zmian w załączniku nr 1,2 i 3 w związku z autopoprawką do budżetu na rok 2011:

- w załączniku nr 1, który określa i 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 –zmienia się kwoty na rok 2011 oraz koryguje się kwoty na lata następne.
- w załączniku nr 2 określającym przedsięwzięcia na lata 2011-2016 – dokonuje się korekt kwot w przedsięwzięciach oraz dodaje się nowe przedsięwzięcie 2011-2013 pn. „Z Napoleonem do Wielkopolski”
- w załączniku nr 3 przedstawiającym objaśnienia przyjętych wartości w związku z autopoprawką do budżetu na rok 2011. Pkt. 6 otrzymuje nowe brzmienie opisujące uwzględnienie po stronie przychodów wolnych środków z lat ubiegłych w roku 2011.

W załączeniu załączniki nr 1,2 i 3 po zmianach.

Z poważaniem

Starosta
Andrzej Pospiszyński

**Uchwała Nr .../.../20..
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia 13 stycznia 2011 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na
lata 2011 - 2018**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U z 2001 r. Nr 1592 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawie o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.)

Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gostyńskiego obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, 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 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustała się wieloletnie przedsięwzięcia do realizacji w latach 2011-2015 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Gostyńskiego

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 roku.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2011-2018

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2011 – 2018. 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 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2012-2018 kierowano się wskaźnikami:
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

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.

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 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2018 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2006-2009 skorygowano merytorycznie kwoty wydatków.

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

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Przedsięwzięcia inwestycyjne zostały zaplanowane te, które są kontynuowane i były ujęte w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym. Część zadań z WPI nie zostało uwzględnionych z powodu braku wolnych środków na zadania inwestycyjne oraz konieczność spłat zaciągniętych wcześniej kredytów. Ponadto od roku 2013 ujęto kwoty na wydatki inwestycyjne, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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 zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów w latach 2013 -2018 Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach

planuje się zaciągnięcie zobowiązania w roku 2012 na kwotę 1.500.000 zł a w roku 2011 ujęto przychody z tytułu wolnych środków z lata ubiegłych oraz ratę spłaty pożyczki z roku 2010.

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 2018.

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 latach 2011-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Załącznik nr 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Dochody ogółem, z tego:	71 204 394	73 944 121	72 758 463	74 544 032	76 144 529	77 058 701	79 262 876	81 475 554
a	dochody bieżące	61 446 370	65 830 811	71 008 463	73 594 032	75 444 529	77 058 701	79 262 876	81 475 554
b	dochody majątkowe, w tym:	9 758 024	8 113 310	1 750 000	950 000	700 000	0	0	0
-	- ze sprzedaży majątku	1 044 930	50 000	750 000	350 000	0	0	0	0
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	59 646 823	59 819 472	61 162 958	63 492 032	66 342 825	68 834 081	70 623 768	72 389 362
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 578 774	41 701 721	42 844 264	44 215 371	46 564 971	48 522 225	49 783 803	51 028 398
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	6 340 363	6 498 872	6 661 344	6 827 877	7 005 402	7 194 548	7 381 606	7 566 147
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 up/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 up	1 033 139	800 596	162 000	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	11 557 571	14 124 649	11 595 505	11 051 999	9 801 704	8 224 620	8 639 108	9 086 193
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	1 343 735	0	0	0	0	0	0	0
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 up, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 343 735	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	50 000	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	12 951 306	14 124 649	11 595 505	11 051 999	9 801 704	8 224 620	8 639 108	9 086 193
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	5 214 304	5 555 535	5 277 115	5 289 931	5 007 215	6 471 451	5 724 715	3 451 558
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	4 014 304	4 238 265	4 004 400	4 243 966	4 100 000	5 831 736	5 400 000	3 390 450
b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 200 000	1 317 270	1 272 715	1 045 965	907 215	639 715	324 715	61 108
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	7 737 002	8 569 114	6 318 390	5 762 068	4 794 488	1 753 168	2 914 393	5 634 635
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 751 306	10 069 114	6 318 390	5 762 068	4 794 488	1 753 168	2 914 393	5 634 635
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 up	5 666 640	8 719 115	400 000	1 600 000	1 600 000	200 000	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	4 014 304	1 500 000	0	0	0	0	0	0

12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota długu, w tym:	29 708 817	26 970 552	22 966 152	18 722 186	14 622 186	8 790 450	3 390 450	0	0	0	0	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	7,32%	7,51%	7,25%	7,10%	6,58%	8,40%	7,22%	4,24%	4,24%	4,24%	4,24%	4,24%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	3,37%	1,85%	2,21%	7,18%	10,62%	12,06%	11,07%	10,36%	10,36%	10,36%	10,36%	10,36%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoły ogółem - max 15% z art. 169 sufp	7,32%	7,51%	7,25%	7,10%	6,58%	8,40%	7,22%	4,24%	4,24%	4,24%	4,24%	4,24%
18.	Zadłużenie/dochoły ogółem - max 60% z art. 170	41,72%	36,47%	31,56%	25,12%	19,20%	11,41%	4,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	60 846 823	61 136 742	62 435 674	64 537 998	67 250 040	69 473 797	70 948 483	72 450 469	72 450 469	72 450 469	72 450 469	72 450 469
20.	Wydatki ogółem [10+19]	72 598 129	71 205 856	68 754 063	70 300 066	72 044 529	71 226 965	73 862 876	78 085 104	78 085 104	78 085 104	78 085 104	78 085 104
21.	Wynik budżetu [1-20]	-1 393 735	2 738 265	4 004 400	4 243 966	4 100 000	5 831 736	5 400 000	3 390 450	3 390 450	3 390 450	3 390 450	3 390 450
22.	Przychody budżetu	5 408 039	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	4 014 304	4 238 265	4 004 400	4 243 966	4 100 000	5 831 736	5 400 000	3 390 450	3 390 450	3 390 450	3 390 450	3 390 450

Załącznik nr 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011 - 2015

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2011	2012	2013	2014	2015	
	Przedsięwzięcia ogółem				27 498 972	6 699 779	9 519 711	562 000	1 600 000	1 600 000	19 981 490
	- wydatki bieżące				3 204 592	1 033 139	800 596	162 000	0	0	1 995 735
	- wydatki majątkowe				24 294 380	5 666 640	8 719 115	400 000	1 600 000	1 600 000	17 985 755
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				25 498 972	6 199 779	9 019 711	412 000	1 600 000	1 600 000	18 831 490
	- wydatki bieżące				1 204 592	533 139	300 596	12 000	0	0	845 735
	- wydatki majątkowe				24 294 380	5 666 640	8 719 115	400 000	1 600 000	1 600 000	17 985 755
a	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.				21 168 972	5 987 779	8 807 711	0	0	0	14 795 490
	- wydatki bieżące				1 168 592	521 139	288 596	0	0	0	809 735
	- wydatki majątkowe				20 000 380	5 466 640	8 519 115	0	0	0	13 985 755
	Program 1 ogółem				11 800 479	3 986 160	1 919 114	0	0	0	5 905 274
	- wyszczególnienie wydatków na program Przebudowa SP ZOZ w Gostyniu		2007	2012	11 800 479	3 986 160	1 919 114				5 905 274
	Program 2 ogółem				8 199 901	1 480 480	6 600 001				8 080 481
	- wyszczególnienie wydatków na program Przebudowa drogi nr 4803 P m. Poniec ul. Rydzynska - granica powiatu (Pomykowo) na długości 508 km.		2009	2012	8 199 901	1 480 480	6 600 001				8 080 481
	Program 3 ogółem				1 168 592	521 139	288 596				809 735
	- wyszczególnienie wydatków na program Młodzieży specjalności		2010	2012	1 168 592	521 139	288 596				809 735
	...										0
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				4 330 000	212 000	212 000	412 000	1 600 000	1 600 000	4 036 000
	- wydatki bieżące				36 000	12 000	12 000	12 000	0	0	36 000
	- wydatki majątkowe				4 294 000	200 000	200 000	400 000	1 600 000	1 600 000	4 000 000

	Program 1 ogółem	Zarząd Powiatu				1 294 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
	- wyszczególnienie wydatków na program Przebudowa drogi nr 4093 P Grabonóg Piaski -wieś		2008	2016		1 294 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
	Program 2 ogółem					3 000 000						0
	- wyszczególnienie wydatków na program Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie		2013	2015		3 000 000		0	200 000	1 400 000	1 400 000	3 000 000
	Program 3 ogółem					36 000	12 000	12 000	12 000			36 000
	- wyszczególnienie wydatków na program Z Napoleonem do Wielkopolski		2011	2013		36 000	12 000	12 000	12 000			36 000
3.	gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)			Zarząd Powiatu								
	- wydatki bieżące											
	Umowa 1 ogółem					2 000 000	500 000	500 000	500 000	150 000	0	1 150 000
	- wyszczególnienie wydatków na program Poręczenie kredytu dla SP ZOZ na zakup tomografu komputerowego					2 000 000	500 000	500 000	500 000	150 000		1 150 000
												0
						2 000 000	500 000	500 000	500 000	150 000		1 150 000