

UCHWAŁA Nr .../.../13
RADY POWIATU GOSTYŃSKIEGO

z dnia ... 2013 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2014-2022.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gostyńskiego na lata 2014-2022 obejmującą 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 2014 - 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 XXVII/238/13 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 21 marca 2013 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 1 stycznia 2014 r.

Sprawdzone
pod względem prawnym

Magdalena Zawieja
Przewodnicząca Rady Powiatu

**Uzasadnienie
do projektu uchwały
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia ... 2013 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na
lata 2014 – 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 2013 - 2022 została uchwalona w dniu 21 marca 2013 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 powinna 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 2014 – 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.

Do uchwały dołączono również opis przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W związku z powyższym Zarząd wnosi o przyjęcie projektu uchwały.

Z poważaniem


Starosta Gostyński
Robert Marcinkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:											w tym	
		Dochody bieżące	w tym							Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dołatej oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			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 subwencji ogólnej	z tytułu dołatej i środków przeznaczonych na cele bieżące					
						1.1.1	1.1.2						1.1.3	1.1.3.1
Łp	1	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			
Formuła	[1.1]-(1.2)													
2014	63 642 141,33	62 815 641,33	11 129 839,00	800 000,00	2 893 200,00	0,00	25 857 777,00	13 233 373,33	825 500,00	300 500,00	525 000,00			
2015	64 645 534,00	63 645 534,00	11 555 930,00	800 000,00	2 950 631,00	0,00	25 517 052,00	14 176 504,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2016	66 923 836,00	65 923 836,00	11 834 856,00	800 000,00	3 253 554,00	0,00	26 283 643,00	14 909 751,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2017	67 760 839,00	66 760 839,00	11 930 000,00	800 000,00	3 332 048,00	0,00	27 072 157,00	15 041 442,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
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	71 039 539,00	70 539 539,00	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	Przychody budżetu	z tego:					
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	
			na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4.1
Formuła	$[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]$						
2014	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
2016	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
2018	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
2020	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		w tym:						Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem			
		w tym:				Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem					Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	5.1	5.1.1	5.1.1.1								
Lp	5		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]												
2014	863 956,00	863 956,00		0,00	0,00	0,00	31 721 457,00	0,00	0,00	49,84%	49,84%	0,00	
2015	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00	0,00	29 721 457,00	0,00	0,00	45,95%	45,95%	0,00	
2016	2 731 736,00	2 731 736,00		0,00	0,00	0,00	26 959 721,00	0,00	0,00	40,33%	40,33%	0,00	
2017	4 000 000,00	4 000 000,00		0,00	0,00	0,00	22 959 721,00	0,00	0,00	33,93%	33,93%	0,00	
2018	5 590 450,00	5 590 450,00		0,00	0,00	0,00	17 399 271,00	0,00	0,00	25,04%	25,04%	0,00	
2019	5 354 871,00	5 354 871,00		0,00	0,00	0,00	12 014 400,00	0,00	0,00	17,10%	17,10%	0,00	
2020	4 300 000,00	4 300 000,00		0,00	0,00	0,00	7 714 400,00	0,00	0,00	10,85%	10,85%	0,00	
2021	4 400 000,00	4 400 000,00		0,00	0,00	0,00	3 314 400,00	0,00	0,00	4,61%	4,61%	0,00	
2022	3 314 400,00	3 314 400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wyróżnienia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2014	863 956,00	863 956,00	38 641 289,00	6 958 811,00	775 153,33	575 153,33	200 000,00	200 000,00	1 211 000,00	841 350,00
2015	2 000 000,00	2 000 000,00	38 028 542,00	7 135 062,00	709 695,00	309 695,00	400 000,00	200 000,00	1 391 651,00	1 000 000,00
2016	2 731 736,00	2 731 736,00	37 072 649,00	7 307 327,00	1 420 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	3 277 745,00	1 000 000,00
2017	4 000 000,00	4 000 000,00	38 623 557,00	7 482 702,00	1 420 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 836 356,00	1 000 000,00
2018	5 590 450,00	5 590 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 384 871,00	5 384 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 420 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 314 420,00	3 314 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Karty dotyczące przebiegu i sprawy zobowiązań po samodzielnym publicznym opiece 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	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przebiegu przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
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

Dane uzupełniające o długości jego spłaty							
Wykazanie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynoszące łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami załączanymi do tytułów obrotowych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji nieklasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umozżenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	863 966,00	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
2016	5 231 736,00	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
2018	5 590 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 384 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 600 000,00	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
2022	814 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 671 621,66	775 153,33	709 695,00	1 400 000,00	1 400 000,00	4 284 848,33
1.a	- wydatki bieżące				1 370 403,66	575 153,33	309 695,00	0,00	0,00	884 848,33
1.b	- wydatki majątkowe				4 301 218,00	200 000,00	400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	3 400 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 053 357,00	511 744,00	309 695,00	0,00	0,00	821 439,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 053 357,00	511 744,00	309 695,00	0,00	0,00	821 439,00
1.1.1.1	Doskonalenie nauczycieli w Powiecie Gostyńskim	gostyński	2013	2015	1 053 357,00	511 744,00	309 695,00	0,00	0,00	821 439,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 618 264,66	263 409,33	400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	3 453 409,33
1.3.1	- wydatki bieżące				317 046,66	63 409,33	0,00	0,00	0,00	53 409,33
1.3.1.1	Energetyczne Herby - innowacyjne praktyk	gostyński	2013	2014	317 046,66	63 409,33	0,00	0,00	0,00	63 409,33
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 301 218,00	200 000,00	400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	3 400 000,00
1.3.2.1	Budowa pawilonu w DPS w Zimnowodzie	Starostwo Powiatowe w Gostyniu	2015	2017	3 000 000,00	0,00	200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	3 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi nr 4093P Grabonóg - Piaski	Starostwo Powiatowe w Gosławcu	2008	2015	1 301 218,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2014-2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2014 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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.

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 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2015-2022 kierowano się wskaźnikami:
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych)

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych 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
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Dynamika PKB	2,50%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%	3,40%	3,20%	3,10%

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 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2022 dokonano indeksacji o wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie kształtowania się budżetów historycznych z lat 2009-2013 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.

Podkreślić należy, iż w projekcie budżetu na 2014 rok, przyjęto znaczny spadek wydatków bieżących w porównaniu do roku 2013. 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 2015-2022.

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 2014.

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 nie przewiduje się żadnych środków.

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 2016, 2017 i 2019 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.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.