

Uchwała Nr 209/436/2010
Zarządu Powiatu Złotowskiego
z dnia 15 listopada 2010 roku
w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2015.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1, ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 1592 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawie o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Zarząd Powiatu Złotowskiego uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do uchwały.

§ 2. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 - 2013 zawiera załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3.1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2025 podlega przedstawieniu Radzie Powiatu Złotowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informację o której mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Wicestaroście Złotowskiemu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

- 1) Ryszard Goławski
- 2) Włodzimierz Choroszewski
- 3) Tadeusz Wiśniewski
- 4) Jan Zając

- PROJEKT -

**Uchwała Nr I/...../2010
Rady Powiatu Złotowskiego
z dnia 2010 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2025.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku 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 ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Rada Powiatu Złotowskiego uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025, 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 2 do niniejszej uchwały.

§2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§3.1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Złotowskiego do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- b) 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 Złotowskiego do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Złotowskiego.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotowskiego.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI **przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej** **Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Złotowskiego obejmuje lata 2011 – 2025 i zawiera informacje o dochodach bieżących i wydatkach bieżących Powiatu Złotowskiego, dochodach majątkowych oraz wydatkach majątkowych, wyniku budżetu, przeznaczeniu nadwyżki budżetowej, przychodach i rozchodach budżetu, kwocie długu oraz relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (uofp) i sposobie sfinansowania spłaty długu. Długi okres prognozy wynika z art. 227 ust., nakazującego sporządzenie prognozy kwoty długu (integralna część WPF) na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Stosunkowo długi okres prognozowania powoduje wzrost ryzyka niewłaściwego oszacowania przyjętych w prognozie wartości. Aby zachować określony w art. 226 ust.1 uofp wymóg realistyczności prognozy będzie ona wymagała corocznego uaktualnienia o wartości faktycznie wykonane oraz uwzględniania zmian sytuacji makroekonomicznej. W obecnym kształcie prognozy przyjęto następujące założenia:

- dane roku 2011 są zgodne z projektem budżetu powiatu na rok 2011,
- dla lat 2012 – 2025 przyjęto wartości roku 2011 podwyższone o prognozowane wskaźniki.

Punktem wyjścia dla prognozy dochodów na latach 2012 – 2025 były dane przyjęte do planowania roku 2011, zindeksowane w oparciu o wskaźniki zmian produktu krajowego brutto (PKB) oraz indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI), opublikowanych przez Ministerstwo Finansów, przy zachowaniu zasad ostrożności (korekty zmierzające do niezawyżania dochodów). Sposób oszacowania dochodów na przedstawiono w tabeli 1.

Tabela 1. Metodyka szacowania dochodów na potrzeby WPF Powiatu Złotowskiego dla lat 2011 – 2025.

Lp.	Rodzaj dochodu	Sposób oszacowania
I.	Dochody bieżące.	
1.	Należne udziały w podatku od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT)	<ul style="list-style-type: none">– dla lat 2012 – 2013 założono wzrost analogiczny do przyjętego w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa,– dla lat 2014 – 2025 przyjęto wzrost dochodów równy 90% sumy wskaźników wzrostu PKB i CPI.
2.	Subwencje	<ul style="list-style-type: none">– dla lat 2012 – 2016 przyjęto wzrost o 85% wskaźnika inflacji (z uwagi na przewidywany w tym okresie spadek liczby uczniów wynikający z czynników demograficznych, przekładający się na wielkość części oświatowej subwencji ogólnej),– dla lat 2017 – 2025 prognozuje się wzrost subwencji o 90% wskaźnika CPI (przewidywany wzrost liczby uczniów w szkołach ponadgimnazjalnych).
3.	Dotacje	<ul style="list-style-type: none">– założono wzrost kwoty dotacji o 90% wskaźnika CPI.
4.	Pozostałe dochody bieżące	<ul style="list-style-type: none">– prognozowany wzrost o 85% wskaźnika CPI.
II.	Dochody majątkowe.	
1.	Dochody ze sprzedaży majątku	<ul style="list-style-type: none">– przyjęto w oparciu o przewidywaną sprzedaż majątku zbędnego (na podstawie przeprowadzonej analizy mienia).
2.	Pozostałe dochody majątkowe	<ul style="list-style-type: none">– nie uwzględniono dochodów (dane dla roku 2011 dotyczą zawartych umów dofinansowania, nie ma gwarancji zawarcia podobnych umów w przyszłości).

Analogicznie przeprowadzono prognozę wydatków – przyjętą metodykę przedstawiono w tabeli 2.

Tabela 2. Metodyka szacowania wydatków na potrzeby WPF Powiatu Złotowskiego dla lat 2011 – 2025.

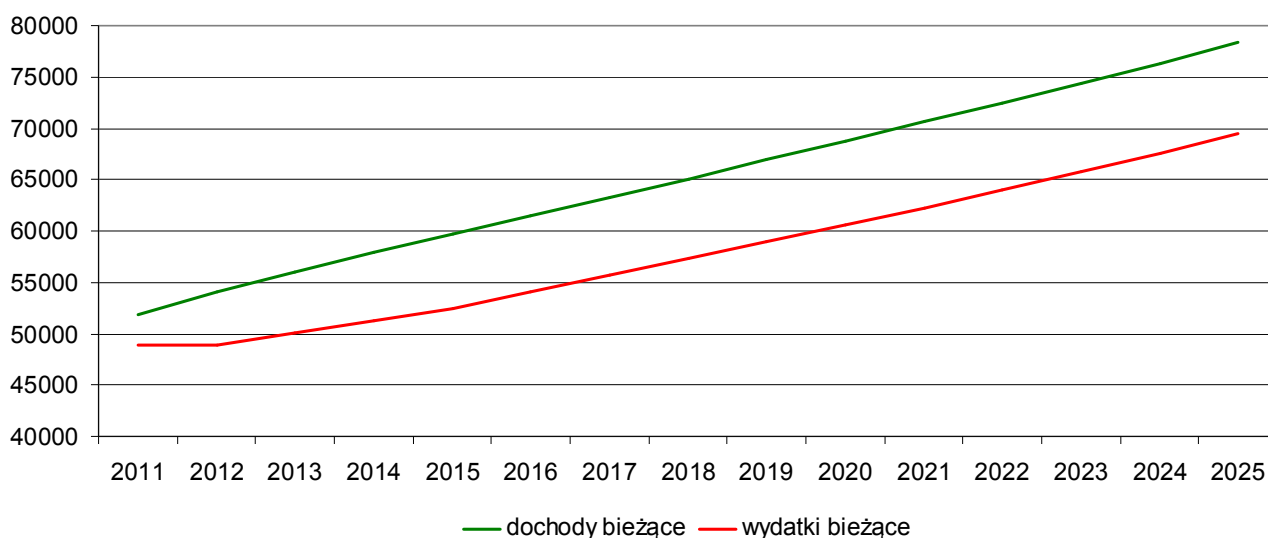
Lp.	Rodzaj dochodu	Sposób oszacowania
I. Wydatki bieżące.		
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	– dla lat 2012 – 2015 założono wzrost wynagrodzeń równy 97% wskaźnika inflacji (CPI), – dla lat 2016 – 2025 przyjęto wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne o wskaźnik CPI podwyższony o 20% sumy wskaźnika wzrostu PKB (spodziewana presja płacowa po kilku latach wzrostu nie pokrywającego wskaźnika inflacji).
2.	Wydatki bieżące na obsługę długu	– przyjęto wartości wyliczone od kwoty faktycznego zadłużenia przy założeniu 120% najwyższego oprocentowania z aktualnie uruchomionych kredytów (margines bezpieczeństwa na wypadek zawirowań na rynku pieniężnym, mogących skutkować wahaniami stawek WIBOR).
3.	Pozostałe wydatki bieżące	– założono wzrost wydatków o wskaźnik CPI.
II. Wydatki majątkowe		
1.	Wydatki majątkowe	– wykazano zgodnie z zawartymi umowami i przyjętymi kosztorysami – dotyczy zadania wykazanego w załączniku 3. – pozostałe wydatki majątkowe planuje się jako wydatki jednoroczne, wobec czego w niniejszej WPF ujęto jedynie maksymalną ich kwotę.

W zakresie przychodów i rozchodów budżetowych założono osiągnięcie w latach 2011 – 2018 przychodów w trybie art. 89 ust. 3, tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, przy czym w założonym okresie systematycznie zmniejszać się będzie kwota przychodów z tego tytułu. W 2011 roku całość rozchodów z tytułu spłaty kredytów i pożyczek zostanie spłacona przychodami z kredytu od roku 2012 nastąpi zaangażowanie środków własnych (zakłada się nadwyżkę budżetową w latach 2012-2025), co pozwoli na systematyczne obniżanie zadłużenia, aż do jego całkowitej spłaty, przewidzianej w roku 2025.

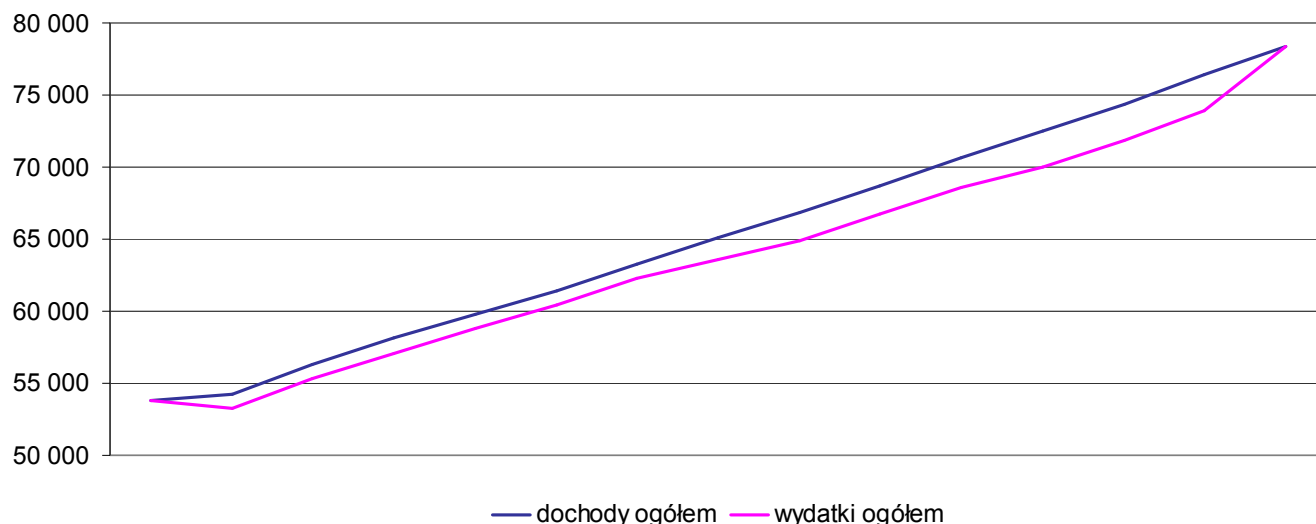
Relacja z art. 243 uofp zostaje zachowana w latach 2013-2025. W przypadku lat 2011-2013 występuje naruszenie ww. relacji, przy czym dla tych lat ma ona charakter informacyjny, gdyż obowiązują rozwiązania z poprzedniej ustawy (wskaźnik spłaty 15%, wskaźnik zadłużenia 60%).

Na poniższych wykresach graficznie przedstawiono najważniejsze wartości i zależności z Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 – 2013.

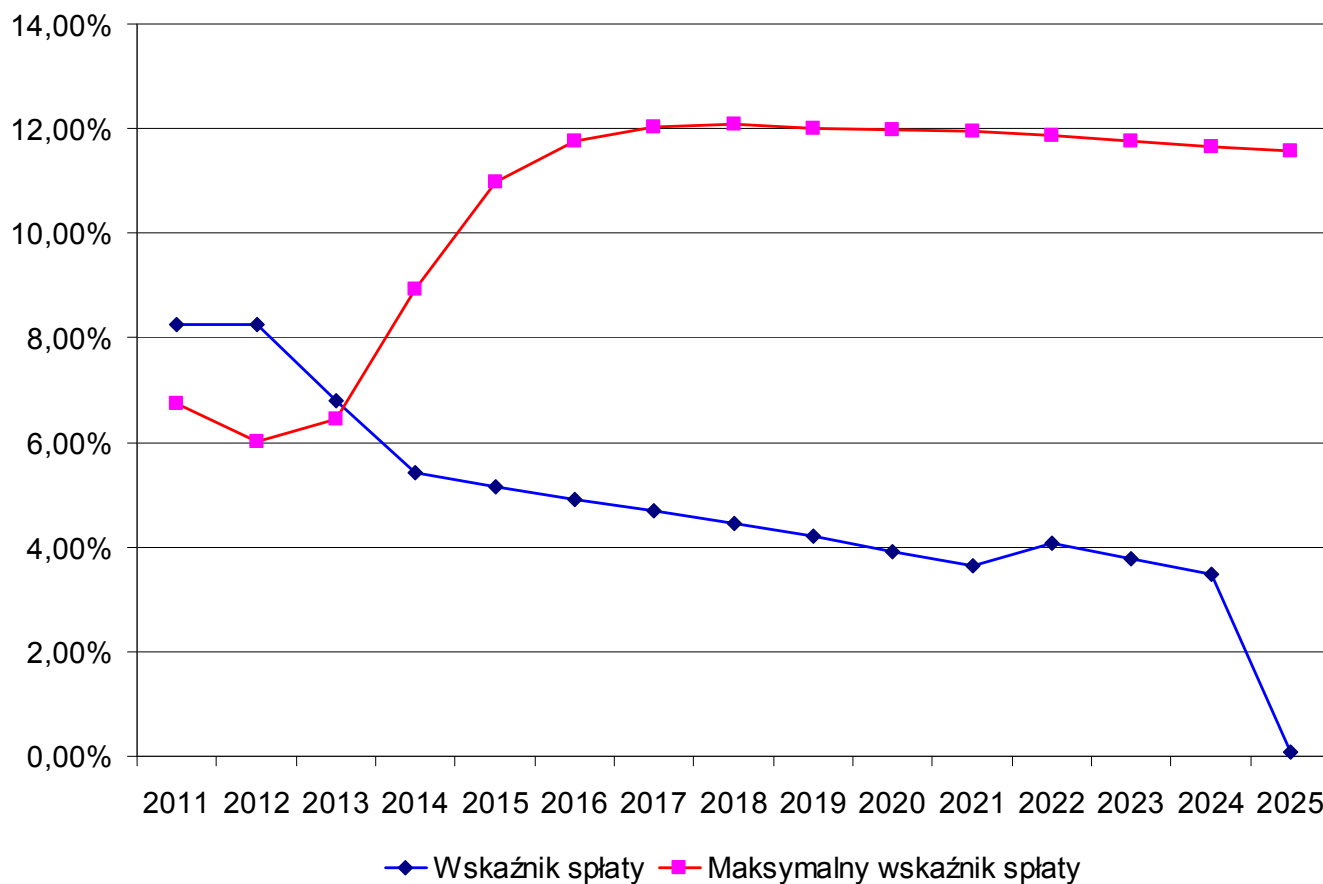
Wykres 1. Dochody bieżące i wydatki bieżące, przyjęte w WPF Powiatu Złotowskiego na lata 2011-2025 [tys. zł].



Wykres 2. Prognozowane dochody i wydatki ogółem budżetu Powiatu Złotowskiego w latach 2011 – 2025 [tys. zł].



Wykres 3. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2011 - 2013.



Na niską wartość maksymalnego wskaźnika spłaty w latach 2007-2013 ma wpływ wysoka wartość dochodów ogółem w roku 2010, na które składają się dochody majątkowe związane z realizowanymi inwestycjami współfinansowanymi ze środków zewnętrznych (WRPO, dofinansowanie z budżetu państwa i innych jst). Konstrukcja algorytmu z art. 243 ustawy sprawia, że znacznie niższa wartość wskaźnika w jednym roku rzutuje na wartość wskaźnika w trzech kolejnych latach.

Uzasadnienie do Uchwały Nr 209/436/2010
Zarządu Powiatu Złotowskiego
z dnia 15 listopada 2010 roku
w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2015.

Art. 230 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych stanowi, iż inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Zarząd Powiatu Złotowskiego opracował projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2025 i przedstawi ją Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania oraz Radzie Powiatu Złotowskiego.

