

UCHWAŁA NR III/12/2011
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 26 stycznia 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2011- 2017

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; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) w związku z przepisem 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. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łowickiego na lata 2011 – 2017 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania 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 przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; umowami o partnerstwie publiczno-privatnym;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez Powiat; 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 2011 – 2017 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosior

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosior
mgr Tomasz Bronczewski
10-58-05

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO
Ewa Kucharska-Furman
Ewa Kucharska-Furman

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza												
		Plan na dzień 30.09.2010 r.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017				
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok													
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp													
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]	0,0485	0,0877	0,1286	0,1105	0,0696	0,0656	0,0291	0,0092					
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat $\frac{[(1a)-(20)]+[1c]}{[11]}$)	x	0,1212	0,0809	0,0546	0,0699	0,0786	0,0712	0,0525					
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243					
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp $[(7+2c-2d-13b)/1]$	0,05	0,09	0,13	0,11									
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp $[(13-13a)/1]$	0,15	0,22	0,19	0,12	0,07	0,02	0,01	0,00					
19.	Dochody bieżące [1a]	56 460 475,15	57 944 668,81	60 000 090,00	61 089 563,18	63 269 226,96	65 059 493,66	66 457 565,60	68 361 556,97					
20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	54 999 349,86	55 114 398,86	56 090 000,00	57 100 000,00	59 452 425,14	61 274 760,50	64 836 691,29	67 395 150,65					
21.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	1 461 125,29	2 830 269,95	3 910 090,00	3 989 563,18	3 816 801,82	3 784 733,16	1 620 874,31	966 406,32					
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełniać tylko wtedy gdy powstał deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
22.	Dochody majątkowe [1b]	15 308 073,22	9 888 525,57	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
23.	Wydatki majątkowe [10]	26 526 229,98	17 080 083,87	1 463 211,64	1 095 169,13	1 632 068,63	600 000,00	600 000,00	600 000,00					
24.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-11 218 156,76	-7 191 558,30	-463 211,64	-95 169,13	-632 068,63	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00					
25.	Dochody ogółem [1]	71 768 548,37	67 833 194,38	61 000 090,00	62 089 563,18	64 269 226,96	65 059 493,66	66 457 565,60	68 361 556,97					
26.	Wydatki ogółem [10+20]	81 525 579,84	72 194 482,73	57 553 211,64	58 195 169,13	61 084 493,77	61 874 760,50	65 436 691,29	67 995 150,65					
27.	Wynik budżetu [1-26]	-9 757 031,47	-4 361 288,35	3 446 878,36	3 894 394,05	3 184 733,19	3 184 733,16	1 020 874,31	366 406,32					
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	12 543 477,47	8 655 435,35	2 617 868,54	1 465 628,75	0,00	0,00	0,00	0,00					
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	2 786 446,00	4 294 147,00	6 064 746,90	5 360 022,80	3 184 733,19	3 184 733,16	1 020 874,31	366 406,32					
30.	Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 27),	9 757 031,47	4 361 288,35											
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00												
b	wolne środki	4 918 387,05												
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	4 838 644,42	4 361 288,35											
d	przychody z prywatyzacji													
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek													
f	nadwyżka bieżąca													
31.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:													
	Przeznaczono na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów		3 446 878,36	3 894 394,05	3 184 733,19	3 184 733,16	1 020 874,31	366 406,32	366 406,32					

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kostarek

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2011-2017

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łowickiego przygotowana została na lata 2011 – 2017. 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 z późn. 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 Powiat dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2017, w którym przewiduje się również spłatę ostatniej raty kredytu.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2017 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

2. Prognoza dochodów

Dochody zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe.

W ramach dochodów bieżących w szczególności planuje się dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, 5% i 25% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, wpływy z opłat (m.in. opłaty komunikacyjnej, za wyrisy, wypisy, dzienniki budowy, kartę wędkarską), udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych, subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencję: oświatową, wyrównawczą, równoważącą), dotacje celowe z budżetu państwa.

Planując wzrost dochodów brano pod uwagę wzrost udziału z PIT, stopę bezrobocia, średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych. Zaplanowano również wzrost udziału w podatkach od osób prawnych mając na uwadze większą liczbę nowo tworzonych podmiotów gospodarczych działających na terenie powiatu łowickiego.

W ramach dochodów majątkowych w 2011 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 485.000 zł. Pozostałe dochody są to dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich, a także wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST. W latach 2012-2014 zaplanowano dochody majątkowe tylko i wyłącznie ze sprzedaży składników majątkowych. Od 2015 roku nie planuje się dochodów majątkowych.

Dochodów bieżące i majątkowe zsumowano do pozycji 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 i składek od nich naliczanych, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST zaplanowane w dziale 750 rozdziale 75019 i 75020 oraz pozostałe wydatki bieżące. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu.

Dla prognozy wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST w latach 2012-2017 przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI). Kształtowanie się inflacji prezentuje poniższa tabela.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inflacja	2,28%	2,28%	2,20%	2,21%	2,21%	1,99%

W badanym okresie udział wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w stosunku do wydatków bieżących ogółem kształtował się na poziomie od 63% w roku 2017 do 69% w roku 2012 i 2013, zaś wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST w stosunku do wydatków bieżących ogółem kształtują się na poziomie ok. 11%.

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 związane są ze spłatą dwóch kredytów zaciągniętych przez ZOZ w Łowiczu umową nr Ł/063/05/06/1626 z dnia 17-03-2006 r. i umową nr Ł/037/2007/2507 z dnia 04.12.2007 r.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2012-2017 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy okresu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W 2012 roku przewidziana jest dotacja dla muzeum jako wkład do projektu pn.: „Ochrona i propagowanie dziedzictwa materialnej i duchowej kultury Książaków Łowickich jako istotnego elementu tradycji, kultury i turystyki woj. Łódzkiego poprzez podniesienie standardu infrastruktury i usług Muzeum w Łowiczu”. Od roku 2014 planuje się przeznaczyć środki na inwestycje drogowe.

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

Wynik budżetu w roku 2011 zamyka się deficytem w wysokości 4.361.288,35 zł. W latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczono na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących. Zachodzi, zatem zgodność z zapisami Ustawy.

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. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości spłatom wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2012 na kwotę 2.617.868,54 zł, oprocentowanie WIBOR 3M + marża 1%;
- w roku 2013 na kwotę 1.465.628,75 zł, oprocentowanie WIBOR 3M + marża 1%.

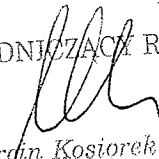
7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. W 2012 roku planuje się spłacić pożyczkę udzieloną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska. Ostatnie raty kapitałowe od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2017.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu Łowickiego pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marcin Kosiorek