

**Uchwała Nr XXIX/229/2014
Rady Powiatu Nowotomyskiego
z dnia 26 marca 2014 r.**

**w sprawie uchwalenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Nowotomyskiego na lata 2014-2022**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 ze zm.) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022 w zakresie dochodów i wydatków bieżących, dochodów i wydatków majątkowych, wyniku budżetu, przeznaczenia nadwyżki lub sposobu finansowania deficytu, przychodów i rozchodów budżetu, kwoty długu oraz sposobu sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Zbigniew Markowski

Uzasadnienie do uchwały Nr XXIX/229/2014

Rady Powiatu Nowotomyskiego

z dnia 26 marca 2014 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Nowotomyskiego na lata 2014-2022**

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej , w związku z planowanym zwiększeniem przychodów o wolne środki w kwocie 301 000,00 zł .

Ponadto dostosowano dochody i wydatki bieżące , dochody i wydatki majątkowe, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu , co obrazują załączniki do uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Zbigniew Markowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIX/229/2014 Rady Powiatu Nowotomyskiego z dnia 26 marca 2014 r. w sprawie uchwalenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
						podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości				ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	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]											
Wykonanie 2013	55 774 154,60	53 083 395,87	817 518,32	3 229 582,43	0,00	26 394 916,00	7 771 823,56	2 690 758,73	1 852 153,72	838 605,01		
2014	54 592 649,00	51 992 649,00	730 000,00	2 933 133,00	0,00	25 523 552,00	6 910 136,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00		
2015	54 845 374,00	53 537 874,00	757 740,00	2 998 261,00	0,00	26 663 333,00	10 721 019,00	1 307 500,00	1 000 000,00	0,00		
2016	56 428 303,00	55 113 115,00	790 323,00	3 073 218,00	0,00	27 329 916,00	10 989 044,00	1 315 188,00	1 000 000,00	0,00		
2017 1)	57 647 267,00	56 724 199,00	823 517,00	3 150 048,00	0,00	28 013 164,00	11 263 770,00	923 088,00	600 000,00	0,00		
2018	59 259 455,00	58 328 633,00	857 281,00	3 225 649,00	0,00	28 685 480,00	11 534 101,00	930 822,00	600 000,00	0,00		
2019	60 875 651,00	59 936 889,00	889 859,00	3 303 065,00	0,00	29 373 932,00	11 810 919,00	938 762,00	600 000,00	0,00		
2020	62 461 306,00	61 514 414,00	919 223,00	3 382 339,00	0,00	30 078 906,00	12 094 380,00	946 892,00	600 000,00	0,00		
2021	64 073 647,00	63 118 430,00	948 638,00	3 463 515,00	0,00	30 800 800,00	12 384 645,00	955 217,00	600 000,00	0,00		
2022	65 712 301,00	64 748 559,00	978 046,00	3 548 639,00	0,00	31 540 019,00	12 681 877,00	963 742,00	600 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							w tym:			
			4	4.1	w tym:		4.2	w tym:			4.3	w tym:	
					[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych		na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy			na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła	[1]-[2]												
Wykonanie 2013	2 242 437,11	3 367 048,12	0,00	0,00	3 367 048,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014	1 844 418,00	301 000,00	0,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017 1)	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 145 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	267 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	4 246 356,12	4 246 356,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 145 418,00	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 145 418,00	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 145 418,00	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	2 145 418,00	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 145 419,00	2 145 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	267 348,00	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	267 348,00	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	267 348,00	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	267 349,00	267 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
Wykonanie 2013	11 796 484,20	0,00	1 129 679,77	4 496 727,89
2014	9 651 066,00	0,00	178 418,00	479 418,00
2015	7 505 648,00	0,00	2 396 718,00	2 396 718,00
2016	5 360 230,00	0,00	2 437 380,00	2 437 380,00
2017 1)	3 214 812,00	0,00	3 240 523,00	3 240 523,00
2018	1 069 393,00	0,00	3 943 416,00	3 943 416,00
2019	802 045,00	0,00	3 438 722,00	3 438 722,00
2020	534 697,00	0,00	4 256 980,00	4 256 980,00
2021	267 349,00	0,00	4 353 461,00	4 353 461,00
2022	0,00	0,00	4 488 628,00	4 488 628,00

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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												
Wykonanie 2013	0,00	0,00	33 162 409,82	10 010 768,25	311 756,00	311 756,00	0,00	0,00	1 193 001,39	385 000,00		
2014	1 844 418,00	1 844 418,00	33 518 765,00	10 385 790,00	251 313,00	251 313,00	0,00	0,00	358 000,00	506 000,00		
2015	2 145 418,00	2 145 418,00	34 454 274,00	10 512 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 800,00	0,00		
2016	2 145 418,00	2 145 418,00	35 143 359,00	10 722 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 150,00	0,00		
2017 1)	2 145 418,00	2 145 418,00	35 846 227,00	10 936 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 173,00	0,00		
2018	2 145 419,00	2 145 419,00	36 534 474,00	11 146 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 819,00	0,00		
2019	267 348,00	267 348,00	37 235 936,00	11 360 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 110 136,00	0,00		
2020	267 348,00	267 348,00	37 950 866,00	11 578 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 936 524,00	0,00		
2021	267 348,00	267 348,00	38 679 523,00	11 801 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041 330,00	0,00		
2022	267 349,00	267 349,00	39 422 170,00	12 027 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 185 021,00	0,00		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1	12.3		12.3.1	12.3.2
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		
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											
Wykonanie 2013	1 457 271,95	1 258 535,70	1 258 535,70	18,01	15,31	0,00	1 137 398,00	1 022 974,92	1 022 974,92		
2014	754 694,00	666 540,00	666 540,00	0,00	0,00	0,00	600 215,00	499 715,00	499 715,00		
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 1)	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	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 wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła														
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	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
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 1)	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	Dane uzupełniające o dtugu i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych			
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	15.1 Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	15.1.1 w tym: środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	15.2 Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta niezależnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
Wykonanie 2013	4 246 356,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	2 145 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 145 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	267 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	267 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Nowotomyskiego na lata 2014-2022**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowotomyskiego przygotowana została na lata 2014 – 2022. Długość okresu przyjętego do prognozy wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.)

Z ustawy powyższej 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 ustawy.

Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się ostatnie raty spłat kredytów zaciągniętych przez Powiat. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada na rok 2022.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

W związku z kroczącym charakterem prognozy, która corocznie winna być aktualizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z wykonanego budżetu Powiatu Nowotomyskiego na dzień 31 grudnia 2013 r., w związku z istotnymi zmianami dotyczącymi dochodów ,wydatków i rozchodów budżetu powiatu,
- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- dla lat 2015-2022 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno- kredytowych Powiatu Nowotomyskiego. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności przy prognozach długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu związanej ze zmiennością budżetu powiatu w ostatnich latach wymusza określenie granicy rozwoju.

Dla prognozy w latach 2015-2022 przyjęto następujące wskaźniki:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanych okresie oraz poziom PKB w badanym okresie:

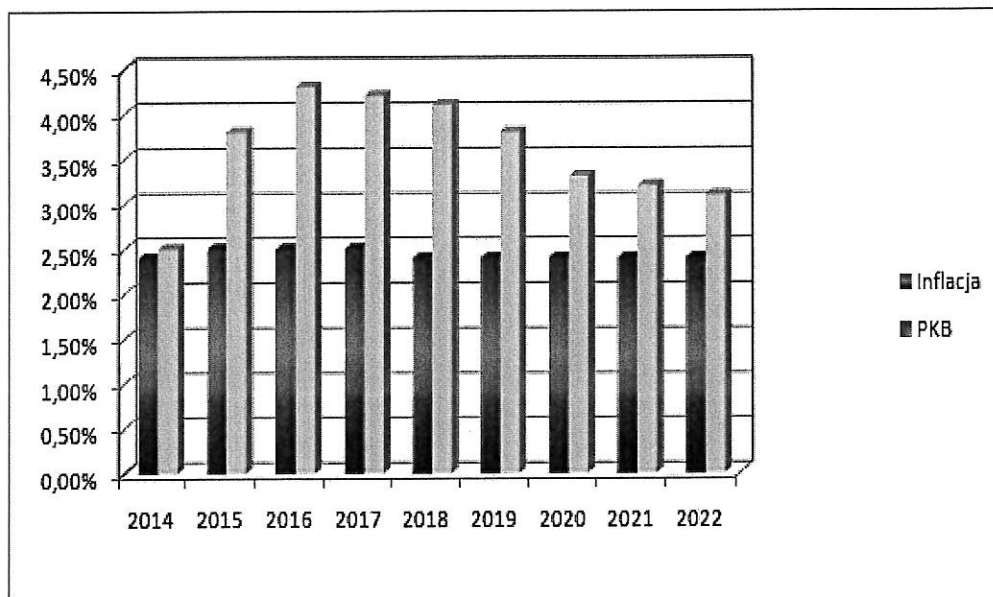
Dane makroekonomiczne przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022

Tabela Nr 1

lata	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
PKB	2,50%	3,80%	4,30%	4,20%	4,10%	3,80%	3,30%	3,20%	3,10%

Wykres Nr 1

Kształtowanie i prognoza inflacji i PKB



2. Prognoza dochodów

Prognozę dochodów Powiatu Nowotomyskiego dokonano przy następujących założeniach:

- W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.
 1. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - podatki i opłaty lokalne(wyszczególniając: opłatę komunikacyjną, pozostałe opłaty i odsetki,)
 - udział w podatkach centralnych w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT,
 - subwencje z budżetu państwa (z wyszczególnieniem na subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
 - dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadanie zlecone i powierzone oraz zadania własne) pozostałe dochody bieżące(wyszczególniając: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne dochody, zarząd użytkowanie i użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy składników Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego),
 2. W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
 - dochody z majątku (wyszczególniając: wpływy z tytułu sprzedaży mienia),
 - dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki pozabudżetowe).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Poszczególnym kategoriom nadano "wagi wskaźnika". Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana jest wartość na rok przyszły np., jeśli dla dochodów majątkowych z tytułu najmu przyjęto 100 % wagi inflacji, a inflacja dla roku 2015 wynosi wg prognozy 2, 50 %, to wartość w roku 2015 będzie równa wartości z roku 2014 powiększonej o $100\% * 2,50\% = 2,50\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2015 wyniesie 2,50% dla analizowanej kategorii.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y1 - Y_0 * (1 + CPI * U_{CPI}) * (1 + \Delta PKB * U_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y1-wartość prognozowanej danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych

Y₀- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

U_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozę kategorii,

ΔPKB- wskaźnik dynamiki PKB

U_{Δ PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne(wyszczególniając: opłatę komunikacyjną, pozostałe opłaty i odsetki, - waloryzacja 100 % inflacji,
- udział w podatkach centralnych w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - w latach 2014-2022 waloryzacja o 100% PKB,
- subwencje z budżetu państwa (z wyszczególnieniem na subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą) - indeksacja o 100% inflacji,
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadanie zlecone i powierzone oraz zadania własne) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne dochody, zarząd i użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy składników Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego) - indeksacja o 0% inflacji, (uwzględnia się możliwe lub spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa).

Dochody majątkowe prognozowano tylko do terminów, które pozwolą racjonalnie przewidzieć kształtowanie się wpływów z tej kategorii:

- dochody z majątku (wyszczególniając: sprzedaż mienia) - 0% indeksacji
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki pozabudżetowe) - nie uwzględniono wagi inflacji ani PKB, gdyż w tej kategorii

uwzględnia się tylko możliwe lub spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Po przeliczeniu powyższych wartości uzyskane dane zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem.

Dochody majątkowe na rok budżetowy 2014 prognozowane są o sprzedaż nieruchomości stanowiących mienie Powiatu Nowotomyskiego :

1. Sprzedaż nieruchomości w Starym Tomysłu - kompleks działek o pow.7 ha – prowadzone są prace zmierzające do opracowania planu zagospodarowania przestrzennego , następnie zostanie zlecony podział i wycena działek – przewidywany termin sprzedaży - IV kw.2014 - kwota **2.240.000,00 zł**.
2. Sprzedaż zabudowanej działki w Trzciance - nr 101/10 .Obecnie trwają prace zmierzające do wygaszenia trwałego zarządu oraz wyceny nieruchomości i ogłoszenia przetargu.
Planowane zbycie nieruchomości to III kw.2014 roku – kwota **200.000 ,00 zł**
3. Sprzedaż działki przeznaczonej pod budowę budynku mieszkalnego wraz z usługami w Nowym Tomysłu (część działki nr 1238/5) . Prowadzone jest postępowanie w sprawie wydania warunków zabudowy i zagospodarowania terenu. Po jego zakończeniu zostanie zlecony podział i wycena nieruchomości.
Przewidywany termin zbycia nieruchomości to III kw.2014 – kwota **160.000,00 zł**

Ogółem dochody majątkowe ze sprzedaży mienia powiatu w 2014 roku zaplanowano w wysokości 2.600 000,00 zł

W związku z przedłużającymi się pracami nad zatwierdzeniem planu zagospodarowania przestrzennego wsi Stary Tomysł prognozowane dalsze dochody majątkowe z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności przesunięto na lata 2015-2016.

Planuje się przeprowadzenie następujących sprzedaży nieruchomości stanowiących mienie Powiatu Nowotomyskiego:

- Sprzedaż nieruchomości w Starym Tomysłu

Sprzedaż mienia powiatu zaplanowano ogółem na kwotę **2 000 000,00 zł.** :

- 1 000 000,00 zł w 2015 roku
- 1 000 000,00 zł w 2016 roku

Ogólne kwoty przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022.

3. Prognoza wydatków

Wydatki budżetowe, w taki sam sposób jak dochody budżetowe podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki bieżące dodatkowo zostały podzielone na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej. W każdym dziale dodatkowo wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące.

Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji udzielonych przez powiat.

W dziale 750 wyodrębnione zostały dodatkowo kategorie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów budżetowych, wysokość wydatków bieżących i majątkowych ustalono wg przyjętego projektu budżetu Powiatu nowotomyskiego na 2014 rok.

W latach 2015– 2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń – indeksacja o 80 % inflacji
- Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST- indeksacja o 80 % inflacji

Pozostałe bieżące wydatki – indeksacja o 0 % inflacji, prognoza na lata 2015-2022

ostrożnościowa, z uwzględnieniem zmniejszających się wydatków bieżących w prognozowanych latach w stosunku do roku 2014, z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w latach następnych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach następnych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie 2014-2022 na okres dłuższy niż rok zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały-Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Powiatu Nowotomyskiego, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze bieżącym i inwestycyjnym..

Prognozuje się wzrost inwestycji krótkookresowych od 2015 roku, z oszczędności na wydatkach bieżących.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków budżetowych. Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną.

Zgodnie z art.242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz.885 ze zm.) - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z prognozą dochodów i wydatków budżetowych Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022 powyższa relacja jest zachowana.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach w 2014 roku planuje się nadwyżkę budżetową przeznaczyć na spłatę zobowiązań.

7.Rozchody

Po stronie rozchodów w okresie 2014-2022 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w powyższym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

Skorzystano z zapisów umowy, gdzie możliwe jest rolowanie spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, zgodnie z zapisami w umowach kredytu oraz restrukturyzacja zadłużenia, zmieniając umowy i dostosowując do wymogów art. 243 UoFP z dnia 27 sierpnia 2009r. Od 2014 roku na okres 5 lat do 2018 roku dokonano restrukturyzacji 4 kredytów.

Całkowita spłata kredytów nastąpi w 2022 roku .

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik nr 1 -Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowotomyskiego na lata 2014-2022.

8.Relacje z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

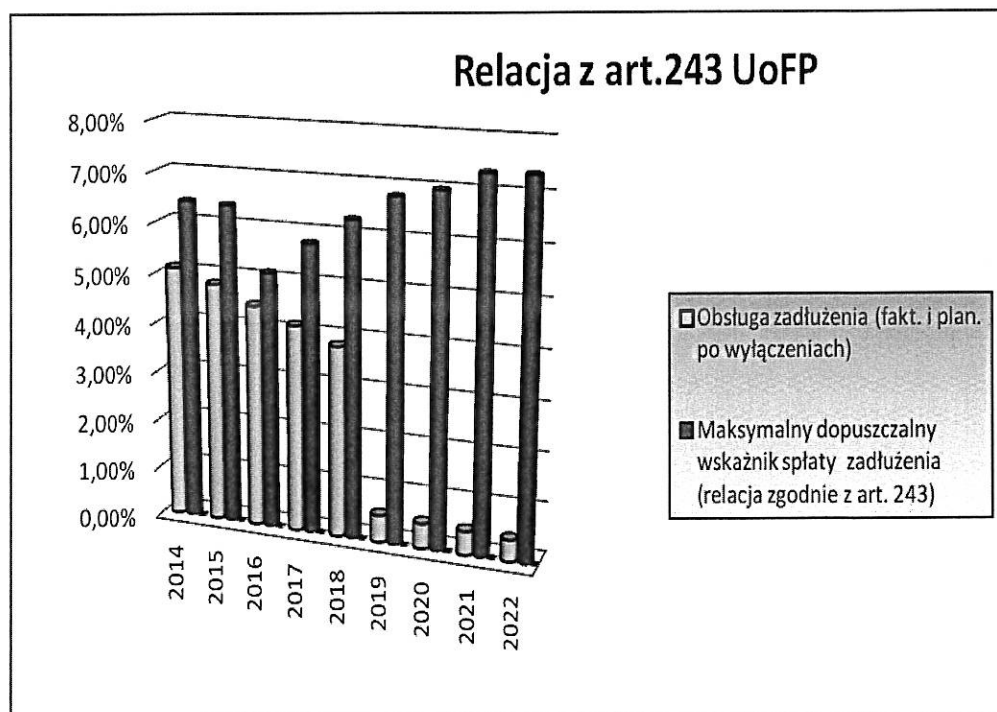
Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala na spełnienie wymogów ustawowych.

Tabela Nr 2

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,12%	4,82%	4,47%	4,16%	3,84%	0,55%	0,51%	0,48%	0,44%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia (relacja zgodnie z art. 243)	6,82%	6,80%	5,54%	5,79%	6,31%	6,81%	6,99%	7,36%	7,38%
Zachowanie relacji z art. 243	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak

Wykres Nr 2



9.Podsumowanie

Dane przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowotomyskiego w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny.

Ustalony podział na kategorie zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwią urealnienie prognozy.

Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone są na spłatę zaciągniętych zobowiązań :

- 2014 rok – 1 844 418,00 zł
- 2015 rok - 2 145 418,00 zł
- 2016 rok - 2 145 418,00 zł
- 2017 rok – 2 145 418,00 zł
- 2018 rok – 2 145 419,00 zł
- 2019 rok - 267 348,00 zł
- 2020 rok – 267 348,00 zł
- 2021rok – 267 348,00 zł
- 2022 rok 267 349,00 zł

W prognozie zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z **ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ze zmianami.**