

Uchwała Nr III/18/11
Rady Powiatu w Rybniku
z dnia 27 stycznia 2011 r.

W sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Rybnickiego

Działając na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) na wniosek Zarządu Powiatu, Rada Powiatu uchwała:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2018 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

– do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r. i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Rybniku.

RADCA PRAWNY

Bartłomiej Staneczek

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jan Tokarz

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	Dochody ogółem, z tego:	41 349 058,67	33 000 000,00	34 300 000,00	35 700 000,00	37 100 000,00	38 600 000,00	40 150 000,00	41 800 000,00
a	dochody bieżące	31 687 293,30	33 000 000,00	34 300 000,00	35 700 000,00	37 100 000,00	38 600 000,00	40 150 000,00	41 800 000,00
b	dochody majątkowe, w tym:	9 661 765,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymagalnych zapłat w stosunkach), w tym:	31 088 201,79	32 312 346,00	33 638 084,00	35 129 408,00	36 733 333,00	38 280 871,00	39 842 367,00	41 503 861,34
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 135 822,00	15 236 445,00	15 598 505,00	15 860 835,00	15 560 835,00	15 560 835,00	15 560 835,00	15 560 835,00
b	z tytułu świadczeń na funkcjonowanie organów JSI	300 000,00	309 000,00	318 500,00	327 800,00	327 800,00	327 800,00	327 800,00	327 800,00
c	z tytułu świadczeń i pożyczek, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwrotów i porównań podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 2-5 ufp 149 ustp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 216 ust. 1 ufp	461 466,20	461 466,20	235 537,20	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	10 260 856,83	687 654,00	661 916,00	570 592,00	366 677,00	319 129,00	307 633,00	296 138,66
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 884 128,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, przeznaczona na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody naliczane z zachowania długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	12 144 985,26	687 654,00	661 916,00	570 592,00	366 677,00	319 129,00	307 633,00	296 138,66
7	Spółna i obsługa długu, z tego:	663 364,00	637 654,00	611 916,00	570 592,00	366 677,00	259 129,00	247 633,00	236 138,66
a	kosztów z tytułu spłaty lat poprzednich oraz wydatku papierów wartościowych	528 231,00	528 231,00	528 231,00	492 405,00	264 464,00	229 911,00	229 911,00	229 911,55
b	wydatki bieżące na obsługę długu	135 133,00	109 423,00	83 685,00	58 187,00	42 213,00	29 218,00	17 722,00	5 227,10
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielanie pożyczek)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	11 481 621,26	50 000,00	50 000,00	50 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	11 481 621,26	50 000,00	50 000,00	50 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 215 ust. 1 ufp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	2 473 064,66	1 944 833,66	1 416 602,66	954 197,66	689 733,66	459 822,66	229 911,66	0,00
a	kwota długu wyłączonego z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań przelanych wyodrębnzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających obciążeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana kwota spłaty zobowiązań	1,00%	1,93%	1,78%	1,46%	0,83%	0,67%	0,67%	0,56%
a	Nakazemni dopuszczający wykonanie spłaty z art. 243 ufp	2,10%	0,97%	0,45%	1,57%	1,63%	1,33%	1,02%	0,78%
16	Spełnienie wskazań spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	nie	nie	nie	nie	nie	nie	nie	nie
17	Planowana kwota spłaty zobowiązań / dochody ogółem - max 15% z art. 169 ustp	1,60%	1,93%	1,78%	1,46%	0,83%	0,67%	0,67%	0,56%
18	Założenie/dochody ogółem (13-18a11) - max 50% z art. 170 ustp	5,08%	5,89%	4,13%	2,67%	1,86%	1,19%	0,57%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2+7b)	31 223 334,79	32 421 769,00	33 721 769,00	35 187 595,00	36 775 536,00	38 310 089,00	39 840 089,00	41 510 088,34
20	Wydatki ogółem (10+19)	42 704 956,05	32 471 769,00	33 771 769,00	35 237 595,00	36 835 536,00	38 370 089,00	39 920 089,00	41 570 088,34
21	Wynik budżetu (1-20)	-1 365 897,43	528 231,00	528 231,00	467 405,00	264 464,00	229 911,00	229 911,00	229 911,66
22	Przychody budżetu	1 884 128,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Koszty budżetu (2+23)	528 231,00	528 231,00	528 231,00	467 405,00	264 464,00	229 911,00	229 911,00	229 911,66

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2018 Powiatu Rybnickiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Rybnickiego na lata 2011-2018 została opracowana w oparciu o metodykę proponowaną przez Ministerstwo Finansów, wg opracowanego wzoru, który w jednym dokumencie ujmuje również prognozę długu.

Dochody

Przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie 4% zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi na stronach Ministerstwa Finansów.

Przyjęto, że wzrost dochodów na tym poziomie będzie się utrzymywał przez cały okres do 2018 roku.

W latach 2012-2018 nie planuje się dochodów majątkowych, ponieważ zasadą jest aby dochody majątkowe ujmowane były w budżecie na podstawie podpisanych umów.

Ujęte w 2011 roku dochody majątkowe dotyczą podpisanych umów na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej. Projekty te zakończone zostaną w 2011 roku.

Wydatki bieżące

Wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach zaplanowano na poziomie 4%, czyli średnio o 1,5% wyższym od indeksu wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w okresie 2011– 2014 zaplanowano według stanu zatrudnienia z października 2010r. z uwzględnieniem nagród jubileuszowych oraz wzrostu dodatku za wysługę lat.

Ze względu na trudność oszacowania wydatków w tej grupie przyjęto, że od 2015 roku wydatki na wynagrodzenia utrzymają się na tym samym poziomie.

W pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego” przyjęto plan wydatków w rozdziale 75019 – Rady powiatów, obejmujący zarówno diety radnych jak i wydatki bieżące.

Uznaje się, że organy jednostek samorządu terytorialnego to Zarząd i Rada. W Powiecie nie zatrudnia się etatowych członków Zarządu (na dzień sporządzenia WPF) a wynagrodzenia Starosty i Wicestarosty ujęte zostały w pozycji 2a (wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane).

Wydatki majątkowe

W 2011 roku zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 11.481.621,26 zł, co związane jest z realizacją 3 projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz zabezpieczeniem wkładu własnego do projektu zgłoszonego do Narodowego Programu Odbudowy Dróg Lokalnych.

W latach 2012-2018 planuje się tylko zakupy inwestycyjne, stąd wysoki spadek planowanych wydatków majątkowych.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki.

Kwota długu

Zgodnie z art.226 ust.1 pkt 6 Ustawy o finansach publicznych obligatoryjnym elementem wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, z uwzględnieniem relacji ,o której mowa w art.243 w/wym ustawy. Do końca 2013 roku obowiązują wskaźniki zadłużenia określone w „starej” Ustawie o finansach publicznych tj. 60% pułap zadłużenia oraz 15% pułap spłat długu w odniesieniu do planowanych dochodów ogółem.

W pozycji 13 podano łączną kwotę długu na koniec każdego roku budżetowego z tytułu kredytów i pożyczki. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań

W pozycji 15 ujęto iloraz łącznej kwoty przypadających w danym roku kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do dochodów ogółem.

W pozycji 15a ujęto maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Wg „nowej” Ustawy o finansach publicznych od 2014r. rada nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, wykupu papierów wartościowych emitowanych na cele określone w Ustawie wraz z odsetkami oraz potencjalnych spłat poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o dochody ogółem.

Ponieważ planowana łączna kwota spłat zobowiązań (poz.15) jest niższa niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (poz. 15a) relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Przedsięwzięcia

Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych przez przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3, należy rozumieć wieloletnie:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wszystkie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zostaną zakończone w roku 2011.

Umów o partnerstwo publiczno-prywatne nie zawarto.

W pozycji „umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok” ujęto tylko te umowy, które zostały zawarte na czas określony i wartość umowy jest znana. W pozycji tej nie ujęto umów np. na dostawę energii elektrycznej, ciepłej, tablic rejestracyjnych – mimo, że są to umowy wieloletnie, ale ostateczna wartość tych umów nie jest znana.

**Wielkości początkowe za lata 2008 – 2010 do obliczenia relacji,
o której mowa w art. 243 ufp.**

Lp.	Wyszczególnienie	2008r.	2009r.	Plan na 2010r.
1.	Dochody bieżące	31.559.354	28.676.192	29.161.452,75
2.	Sprzedaż majątku	0	2.691	0
3.	Wydatki bieżące	28.098.417	28.818.717	30.469.307,99
4.	Dochody ogółem	32.380.394	30.006.513	38.896.874,89