

PROJEKT

**UCHWAŁA Nr .../.../2013  
RADY POWIATU W MYŚLIBORZU  
z dnia ..... 2013 roku**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2013 – 2027**

Na podstawie art. 229 w związku z art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Powiatu w Myśliborzu uchwała, co następuje:

§1. W uchwale Nr XXXIV/316/2013 Rady Powiatu w Myśliborzu z dnia 21 marca 2013 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2013-2027 Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

akceptuję pod względem  
formalno - prawnym

data 30/09/2013r.....

*Eliza Szymańska*  
radca prawny Eliza Szymańska

## UZASADNIENIE

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2013-2027 dokonuje się w związku z podjętymi uchwałami budżetowymi zmieniającymi kwotę dochodów i wydatków budżetu Powiatu Myśliborskiego na 2013 rok oraz na podstawie wniosku Naczelnika Wydziału Dróg o wycofanie z Wieloletniej Prognozy Finansowej zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2125Z na dł.1,4 km do składowiska odpadów w miejscowości Dalsze” w związku z otrzymanym pismem Gminy Myślibórz o braku możliwości współfinansowania zadania oraz z informacją o zmniejszeniu kwoty dofinansowania przez firmę EKO Myśl sp. z o.o. z 80 tys. do 40 tys. zł.

Projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zakłada przeprowadzenie restrukturyzacji zadłużenia Powiatu z założeniem obniżenie kosztów obsługi długu i spełnienia indywidualnego wskaźnika zadłużenia.







Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Powiatu Myśliborskiego

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji		Jednostka koordynująca lub odpowiedzialna	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	2013	2014	2015	Limity wydatków w poszczególnych latach			
		od	do							2016	2017	2018	2019
	Przedsięwzięcia razem				43 893 259,00	26 208 349,51	12 164 285,84	7 788 460,67	2 002 560,00	2 253 043,00	2 000 000,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				18 819 723,00	12 662 040,51	9 408 034,84	3 251 445,67	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				25 073 536,00	13 546 309,00	2 756 251,00	4 537 015,00	2 000 000,00	2 253 043,00	2 000 000,00	0,00	0,00
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:				25 446 748,00	15 287 663,51	10 468 089,84	4 817 013,67	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18 819 723,00	12 662 040,51	9 408 034,84	3 251 445,67	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Program wyrównywania szans edukacyjnych w liceach ogólnokształcących powiatu myśliborskiego"	2013	2014	Starostwo Powiatowe-jednostka	1 318 512,00	1 318 512,00	648 116,00	670 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Uczenie się przez całe życie" Comenius-Partnerstwo Projektu Szkół Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	2010	2012	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 Szosowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt pn. "Zielone światło - program aktywizacji osób niepełnosprawnych z powiatu myśliborskiego"	2012	2013	Powiatowy Urząd Pracy	284 780,00	252 992,97	252 992,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "Chcę być najlepszy w swoim zawodzie" - program podniesienia atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim"	2012	2014	Starostwo Powiatowe-jednostka	1 953 701,00	1 947 098,00	1 896 517,00	50 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt "Uczenie się przez całe życie" Comenius projekt partnerski szkół	2012	2014	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 Szosowa	79 562,00	71 727,00	55 815,00	15 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt pn. "50+na plus!"	2012	2013	Powiatowy Urząd Pracy	576 602,00	564 412,52	564 412,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Projekt pn. "Młodzi-aktywni na rynku pracy"	2012	2014	Powiatowy Urząd Pracy	1 398 692,00	1 381 525,09	842 844,09	538 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Projekt pn. "JOB FIRMA jako model pracy z osobami bezrobotnymi 50+"	2012	2015	Powiatowy Urząd Pracy	524 720,00	518 340,00	253 180,00	262 600,00	2 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Projekt pn. "Pokolenie aktywnych"	2012	2014	Powiatowy Urząd Pracy	1 750 645,00	1 617 372,02	1 362 385,02	254 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Projekt pn. "Strzał w pięćdziesiątkę!"	2012	2014	Powiatowy Urząd Pracy	1 030 199,00	999 357,30	804 491,30	194 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Projekt pn. "Tworzenie i rozwijanie standardów usług pomocy i integracji społecznej"	2012	2013	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	999 412,00	680 543,10	680 543,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Projekt realizowany w ramach programu Leonardo da Vinci - projekt wymiany doświadczeń (VEIPRO)	2013	2014	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 Szosowa	3 952,00	3 952,00	3 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Projekt systemowy w ramach Priorytetu VI programu operacyjnego Kapitał Ludzki-projekt "Piramida kompetencji" II edycja	2013	2014	Powiatowy Urząd Pracy	62 500,00	62 500,00	28 714,00	33 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Projekt systemowy w ramach Priorytetu VII programu operacyjnego Kapitał Ludzki-projekt "Na przekór stereotypom"	2012	2014	Powiatowy Urząd Pracy	934 692,00	651 868,51	347 994,51	303 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	Projekt systemowy w ramach Priorytetu VII programu operacyjnego Kapitał Ludzki-projekt "Pomocna dłoń"	2008	2013	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	6 847 154,00	2 190 866,00	1 318 525,33	872 340,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.16	Projekt systemowy w ramach Priorytetu VIII "Mamy potencjał - możemy więcej"	2012	2013	Powiatowy Urząd Pracy	799 600,00	145 974,00	145 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.17	Projekt "Rozwój umiejętności zawodowych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii"	2013	2015	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 Szosowa	255 000,00	255 000,00	201 578,00	53 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 627 025,00	2 625 623,00	1 060 055,00	1 565 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Powiatu Myśliborskiego	2009	2014	Starostwo Powiatowe-jednostka	6 626 235,00	2 624 833,00	1 059 265,00	1 565 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt "Piramida kompetencji" - II edycja	2013	2014	Powiatowy Urząd Pracy	790,00	790,00	790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2), z tego:				18 446 511,00	10 920 686,00	1 696 196,00	2 971 447,00	2 000 000,00	2 253 043,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 446 511,00	10 920 686,00	1 696 196,00	2 971 447,00	2 000 000,00	2 253 043,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku byłej bursy na siedzibę Starostwa Powiatowego i powiatowych jednostek organizacyjnych	2009	2014	Starostwo Powiatowe-jednostka	10 000 000,00	2 549 175,00	1 573 728,00	975 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2130Z, 2146Z w m. Rożańsko	2012	2017	Starostwo Powiatowe-jednostka	6 328 043,00	6 253 043,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 253 043,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zakup samochodu do przewozu niepełnosprawnych wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Rencicach	2012	2013	Starostwo Powiatowe-jednostka	115 468,00	115 468,00	115 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2113Z w m. Karstko wraz z towarzyszącą infrastrukturą drogową	2013	2014	Starostwo Powiatowe-jednostka	2 003 000,00	2 003 000,00	7 000,00	1 996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2013-2027**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Myśliborskiego przygotowana została na lata 2013 – 2027. 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 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. Jednocześnie ustawa wskazuje, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia spłata raty z tytułu zaciągniętych kredytów przypada w roku 2027.

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 2013 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2014-2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając opłatę komunikacyjną i pozostałe 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)
- dofinansowanie m.in. z budżetów jst, fc.,



- pozostałe dochody (m.in. wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, pozostałe dochody)

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)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano 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.

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. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto kwoty budżetu. W latach 2014-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

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. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów a także wykup obligacji. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2027.

## **7. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia nie zapewniają spełnienia wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia w roku 2013. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, nie zapewniony jest stabilny poziom realizacji inwestycji.

W 2013 roku została ujęta wartość zobowiązań przejętych od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie oraz w Barlinku przez Powiat Myśliborski i odsetek od nich.

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2013-2027 dokonano w związku z podjętymi uchwałami budżetowymi zmieniającymi kwotę dochodów i wydatków budżetu Powiatu Myśliborskiego na 2013 rok oraz na podstawie wniosku Naczelnika Wydziału Dróg o wycofanie z Wieloletniej Prognozy Finansowej zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2125Z na dł.1,4 km do składowiska odpadów w miejscowości Dalsze” w związku z otrzymanym pismem Gminy Myślibórz o braku możliwości współfinansowania zadania oraz z informacją o zmniejszeniu kwoty dofinansowania przez firmę EKO Myśl sp. z o.o. z 80 tys. do 40 tys. zł.

Projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zakłada przeprowadzenie restrukturyzacji zadłużenia Powiatu z założeniem obniżenie kosztów obsługi długu i spełnienia indywidualnego wskaźnika zadłużenia.