

**Uchwała Nr XIV/75/2011**  
**Rady Powiatu Złotowskiego**  
**z dnia 29 grudnia 2011 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012 - 2030.**

Na podstawie 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. 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 uchwała, co następuje:

- §1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Złotowskiego na lata 2012 – 2030, 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. Upoważnia się Zarząd Powiatu Złotowskiego do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
  - 2) 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.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotowskiego.
- §5. Traci moc:
1. Uchwała Nr IV/21/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025,
  2. Uchwała Nr V/30/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 23 lutego 2011 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025,
  3. Uchwała Nr X/55/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 17 sierpnia 2011 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025,
  4. Uchwała Nr XI/57/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 września 2011 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025,
  5. Uchwała Nr XII/66/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 października 2011 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 – 2025.
- §6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

  
Jadwiga Huchuzińska-Turek

**Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2030**

Wyszczególnienie		Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
1	Dochoły ogółem <sup>[1]</sup> , w tym:	59 289 560	55 092 339	55 802 810	56 926 312	57 962 630	59 174 463	60 405 071
a	dochoły bieżące	53 317 096	54 442 339	55 598 550	56 771 961	57 962 630	59 174 463	60 405 071
b	dochoły majątkowe, w tym:	5 972 464	650 000	204 260	154 351			
c	ze sprzedazy majątku	4 000	650 000	204 260	154 351			
2	Wydatki bieżące <sup>[2]</sup> (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych ), w tym:	51 630 222	52 795 178	51 029 757	49 435 091	50 283 021	51 147 785	51 994 476
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>[3]</sup>	35 037 293	32 596 946	30 326 568	28 214 323	28 531 734	28 852 716	29 164 325
b	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>[4]</sup>	7 260 896	7 442 418	7 628 479	7 819 191	8 014 671	8 215 037	8 412 198
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:							
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suuf							
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>[5]</sup>							
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	7 659 338	2 297 161	4 773 054	7 491 221	7 679 609	8 026 677	8 410 594
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym							
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego							
5	Inne przychody niezwiązane z zasięgnięciem długu <sup>[6]</sup>							
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	7 659 338	2 297 161	4 773 054	7 491 221	7 679 609	8 026 677	8 410 594
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	4 641 315	23 054 072	1 433 724	1 780 524	1 947 524	2 103 524	2 048 524
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	3 211 315	21 804 072	240 000	600 000	800 000	1 000 000	1 000 000
b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 430 000	1 250 000	1 193 724	1 180 524	1 147 524	1 103 524	1 048 524
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielenie pożyczki)							
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	3 018 023	-20 756 911	3 339 330	5 710 697	5 732 085	5 923 153	6 362 070
10	Wydatki majątkowe <sup>[7]</sup> , w tym:	8 291 095	947 161	3 339 330	5 710 697	5 732 085	5 923 153	6 362 070
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>[8]</sup>	5 273 072	21 704 072					
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) <sup>[9]</sup>	0	0	0	0	0	0	0
13	Kwota długu <sup>[10]</sup> , w tym:	21 804 072	21 704 072	21 464 072	20 864 072	20 064 072	19 064 072	18 064 072
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>[11]</sup>							
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 sufp przypadająca na dany rok budżetowy							
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp <sup>[12]</sup>							
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>[13]</sup>	7,83%	41,85%	2,57%	3,13%	3,36%	3,55%	3,39%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>[14]</sup>	5,23%	2,49%	2,63%	4,40%	8,64%	11,65%	13,32%

**Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2030**

		Wyszczególnienie									
Lp.		Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025			
1	Dochoły ogółem <sup>[1]</sup> , w tym:	61 657 385	62 931 729	64 232 556	65 556 229	66 852 800	68 175 171	69 523 857			
a	dochoły bieżące	61 657 385	62 931 729	64 232 556	65 556 229	66 852 800	68 175 171	69 523 857			
b	dochoły majątkowe, w tym:										
c	ze sprzedaży majątku										
2	Wydatki bieżące <sup>[2]</sup> (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiřliwanych pasywów wartościowych ), w tym:	52 857 375	53 736 825	54 633 179	55 546 798	56 439 248	57 348 239	58 274 168			
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>[3]</sup>	29 479 300	29 797 676	30 119 491	30 444 782	30 759 885	31 078 250	31 399 910			
b	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>[4]</sup>	8 614 091	8 820 829	9 032 529	9 249 310	9 462 044	9 679 671	9 902 303			
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:										
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp <sup>[5]</sup>										
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>[6]</sup>	8 800 010	9 194 904	9 599 376	10 009 430	10 413 552	10 826 933	11 249 749			
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)										
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym										
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego										
5	Inne przychody niezwiązane z zacięciem długu <sup>[8]</sup>										
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	8 800 010	9 194 904	9 599 376	10 009 430	10 413 552	10 826 933	11 249 749			
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	2 193 524	2 127 524	2 061 524	2 395 524	2 307 524	2 219 524	2 131 524			
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000			
b	wydatki bieżące na obsługę długu	993 524	927 524	861 524	795 524	707 524	619 524	531 524			
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)										
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	6 606 486	7 067 380	7 537 852	7 613 906	8 106 028	8 607 409	9 118 225			
10	Wydatki majątkowe <sup>[7]</sup> , w tym:	6 606 486	7 067 380	7 537 852	7 613 906	8 106 028	8 607 409	9 118 225			
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp										
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>[9]</sup>										
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) <sup>[8]</sup>	0	0	0	0	0	0	0			
13	Kwota długu <sup>[10]</sup> , w tym:	16 864 072	15 664 072	14 464 072	12 864 072	11 264 072	9 664 072	8 064 072			
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>[11]</sup>										
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 sufp przypadająca na dany rok budżetowy										
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp <sup>[12]</sup>										
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>[13]</sup>	3,56%	3,38%	3,21%	3,65%	3,45%	3,26%	3,07%			
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>[14]</sup>	13,58%	13,92%	14,27%	14,61%	14,94%	15,26%	15,58%			

**Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2011 - 2030**

		Wyszczególnienie						
Lp.		Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029	Rok 2030		
1	Dochoły ogółem <sup>[1]</sup> , w tym:	70 894 914	72 293 208	73 659 041	75 050 853	76 469 140		
a	dochoły bieżące	70 894 914	72 293 208	73 659 041	75 050 853	76 469 140		
b	dochoły majątkowe, w tym:							
c	ze sprzedaży majątku							
2	Wydatki bieżące <sup>[2]</sup> (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych ), w tym:	59 217 204	60 177 879	61 113 948	62 066 771	63 036 679		
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>[3]</sup>	31 724 899	32 053 252	32 370 579	32 691 048	33 014 689		
b	związane z funkcjonowaniem organów JSI <sup>[4]</sup>	10 130 056	10 363 048	10 591 035	10 824 037	11 062 166		
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:							
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp <sup>[169]sufp</sup>							
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>[6]</sup>							
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	11 677 711	12 115 328	12 545 093	12 984 082	13 432 461		
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym							
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego							
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>[5]</sup>							
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	11 677 711	12 115 328	12 545 093	12 984 082	13 432 461		
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	2 043 524	1 955 524	1 867 524	1 779 524	1 755 596		
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000		
b	wydatki bieżące na obsługę długu	443 524	355 524	267 524	179 524	91 524		
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	9 634 187	10 159 804	10 677 569	11 204 558	11 676 865		
10	Wydatki majątkowe <sup>[7]</sup> , w tym:	9 634 187	10 159 804	10 677 569	11 204 558	11 676 865		
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp							
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>[8]</sup>							
12	Wynik finansowy budżetu (9-10-11) <sup>[9]</sup>	0	0	0	0	0		
13	Kwota długu <sup>[10]</sup> , w tym:	6 464 072	4 864 072	3 264 072	1 664 072	0		
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>[11]</sup>							
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 sufp przypadająca na dany rok budżetowy							
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp <sup>[12]</sup>							
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>[13]</sup>	2,88%	2,70%	2,54%	2,37%	2,30%		
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>[14]</sup>	15,88%	16,18%	16,47%	16,75%	17,03%		

Wyższe odliczenie		Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp <sup>[15]</sup>	Nierogodny z art. 243	Nierogodny z art. 243	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c -2d):1) -max 15% z art. 169 sufp <sup>[16]</sup>	7,83%	41,85%	2,57%	3,13%	3,36%	3,55%	3,39%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) -max 60% z art. 170 sufp <sup>[17]</sup>	36,78%	39,40%	38,46%	36,63%	34,62%	32,22%	29,90%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	53 060 222	54 045 178	52 223 481	50 615 615	51 430 545	52 251 309	53 043 000
20	Wydatki ogółem (10+19)	61 351 317	54 992 339	55 562 810	56 326 312	57 162 630	58 174 463	59 405 071
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-2 061 757	100 000	240 000	600 000	800 000	1 000 000	1 000 000
22	Przychody budżetu	5 273 072	21 704 072	0	0	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8)	3 211 315	21 804 072	240 000	600 000	800 000	1 000 000	1 000 000
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	3 211 315	21 804 072	240 000	600 000	800 000	1 000 000	1 000 000
a	nadwyżka z lat ubiegłych							
b	wolne środki							
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji							
d	przychody z prywatyzacji	3 211 315	21 804 072					
e	przychody ze spłaty udziałowych pożyczek							
f	nadwyżka bieżąca							
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach obrotowych prognoza:		Spłata zadłużenia	Spłata zadłużenia	Spłata zadłużenia	Spłata zadłużenia	Spłata zadłużenia	Spłata zadłużenia
			240 000	600 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000





\* Kwoty w poz. 1, 1a, 1c, 2, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 14, 15 oraz 16 (kolumny oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zakreślono oraz planuje się zakreślić zobowiązania

\*\* powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - niewłaściwie skreślić

- [1] Pozycja 1 jest sumą pozycji 1a+1b.
- [2] Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych starowijących wydatki bieżące, o ile takie powstały.
- [3] W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.
- [4] Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.
- [5] Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.
- [6] Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek.
- [7] Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych starowijących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.
- [8] Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 ufp.
- [9] Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki), gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.
- [10] W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.
- [11] Skróty sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).
- [12] W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.
- [13] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.
- [14] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ufp.
- [15] W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp.
- [16] Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie.
- [17] W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.





## OBJAŚNIENIA WARTOŚCI przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Złotowskiego obejmuje lata 2012 – 2030 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 2012 są zgodne z projektem budżetu powiatu na rok 2012,
- dla lat 2013 – 2030 przyjęto wartości roku 2011 podwyższone o prognozowane wskaźniki.

Punktem wyjścia dla prognozy dochodów na latach 2013 – 2030 były dane przyjęte do planowania roku 2012, 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 nie zawyżania dochodów). Sposób oszacowania dochodów na przedstawiono w tabeli 1.

**Tabela 1. Metodyka szacowania dochodów na potrzeby WPF Powiatu Złotowskiego dla lat 2012 – 2030.**

Lp.	Rodzaj dochodu	Sposób oszacowania
<b>I. Dochody bieżące.</b>		
1.	Należne udziały w podatku od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT)	– dla lat 2013 – 2014 założono wzrost analogiczny do przyjętego w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, – dla lat 2015 – 2030 przyjęto wzrost dochodów równy 99% średniej arytmetycznej wskaźników wzrostu PKB i CPI.
2.	Subwencje	– dla lat 2013 – 2017 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 2016 – 2030 prognozuje się wzrost subwencji o 90% wskaźnika CPI (przewidywany wzrost liczby uczniów w szkołach ponadgimnazjalnych).
3.	Dotacje	– założono wzrost kwoty dotacji o 85% wskaźnika wzrostu CPI.
4.	Oplata komunikacyjna	– założono wzrost o 75% wskaźnika wzrostu CPI.
5.	Pozostałe dochody bieżące	– prognozowany wzrost o 85% wskaźnika CPI.
<b>II. Dochody majątkowe.</b>		
1.	Dochody ze sprzedaży majątku	– przyjęto w oparciu o przewidywaną sprzedaż majątku zbędnego (na podstawie przeprowadzonej analizy mienia).

2.	Pozostałe dochody majątkowe	– nie uwzględniono dochodów (dane dla roku 2012 dotyczą zawartych umów dofinansowania oraz przygotowywanej umowy dla zadania <i>Przebudowa i budowa drogi powiatowej nr 1043P od miejscowości Węgierce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 189, nie ma gwarancji zawarcia podobnych umów w przyszłości</i> ).
----	-----------------------------	---

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

**Tabela 2. Metodyka szacowania wydatków na potrzeby WPF Powiatu Złotowskiego dla lat 2012 – 2030.**

Lp.	Rodzaj dochodu	Sposób oszacowania
<b>I. Wydatki bieżące.</b>		
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	– dla lat 2013 – 2014 założono wzrost wynagrodzeń równy 45% wskaźnika inflacji (CPI), – dla lat 2015 – 2030 przyjęto wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne o wskaźnik CPI podwyższony o 20% wskaźnika wzrostu PKB (spodziewana presja płacowa po kilku latach wzrostu nie pokrywającego wskaźnika inflacji). Przy czym w latach 2013-2015 założono średnioroczny spadek zatrudnienia o 8% (związany z planowaną restrukturyzacją placówek oświatowych)
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, przy czym w roku 2013 przyjęto redukcję wydatków bieżących o 25% w związku z planowaną restrukturyzacją placówek oświatowych (likwidacja jednej ze szkół ponadgimnazjalnych).
<b>II. Wydatki majątkowe</b>		
1.	Wydatki majątkowe	– wydatki majątkowe planuje się jako wydatki jednoroczne, wobec czego w niniejszej WPF ujęto jedynie maksymalną ich kwotę.

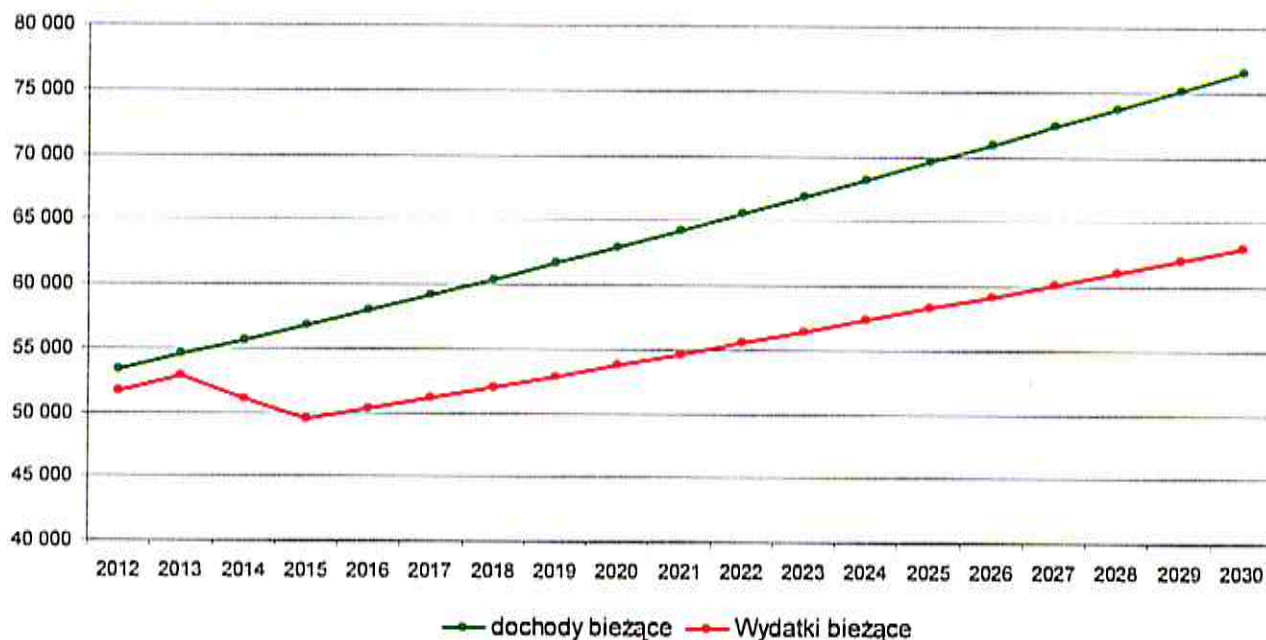
W zakresie przychodów i rozchodów budżetowych w roku 2013 założono restrukturyzację zadłużenia, polegającą na zastąpieniu wszystkich spłacanych obecnie kredytów jednym, z rozłożeniem spłaty do 2030 roku. Przeprowadzenie takiej operacji jest koniecznością w związku z planowaną w 2012 roku inwestycją *Przebudowa i budowa drogi powiatowej nr 1043P od miejscowości Węgierce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 189*, która uzyskała dofinansowanie ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (WRPO). Przyjęta przez ustawodawcę w art. 243 ustawy o finansach publicznych konstrukcja wzoru na wyliczenie maksymalnego wskaźnika spłaty sprawia, iż w przypadku pozyskania znacznych środków zewnętrznych na inwestycje wartość wskaźnika ulega obniżeniu przez kolejne trzy lata. Maksymalny wskaźnik spłaty dla Powiatu Złotowskiego jest w tej chwili obniżony wskutek zrealizowanych w roku 2010 i realizowanej w roku bieżącym inwestycji, które uzyskały dofinansowanie ze środków WRPO, Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, czy też w ramach współpracy z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Kolejne pozyskane środki na inwestycje (otrzymana w dniu 10 listopada 2011 roku decyzja o przyznaniu dofinansowania dla wymienionej wyżej inwestycji) spowodują obniżenie wysokości maksymalnego wskaźnika spłaty do poziomu gwarantującego obsługę zadłużenia w zakresie odsetek. Biorąc pod uwagę interes Powiatu Złotowskiego (droga o znaczeniu gospodarczym, stanowiąca objazd w przypadku zdarzeń na odcinkach dróg 189 i 188, kwota dofinansowania stanowiąca 80% kosztów inwestycji), realizacja tej inwestycji jest zasadna.

Przekroczenie w roku 2013 maksymalnych wskaźników spłaty – zarówno ze starej, jak i z nowej ustawy o finansach publicznych, spowodowane restrukturyzacją zadłużenia, nie wpłynie negatywnie na

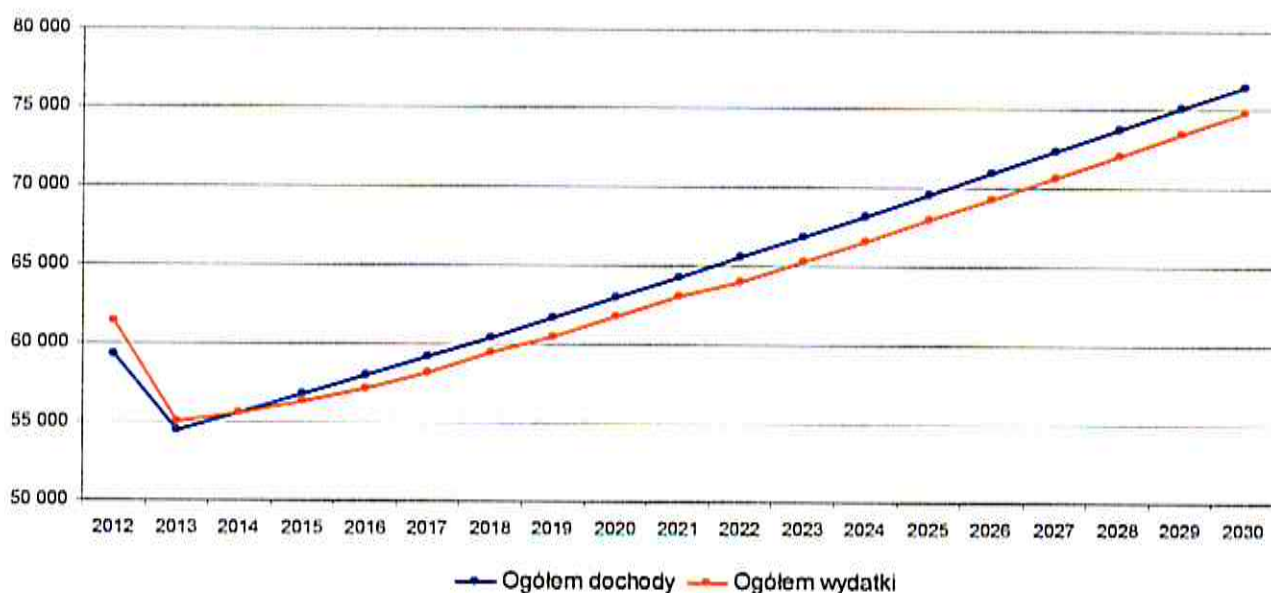
funkcjonowanie Powiatu Złotowskiego. Przeciwnie – zastąpienie wielu kredytów jednym o dłuższym okresie spłaty, w połączeniu z redukcją i restrukturyzacją wydatków bieżących (planowane zmiany w sieci szkół ponadgimnazjalnych, uruchomienie placówek wyżej subwencjonowanych, sprzedaż majątku zbędnego) umożliwi dotrzymanie rygorów ustawowych w kolejnych latach bez drastycznego ograniczenia zdolności inwestycyjnych Powiatu Złotowskiego.

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

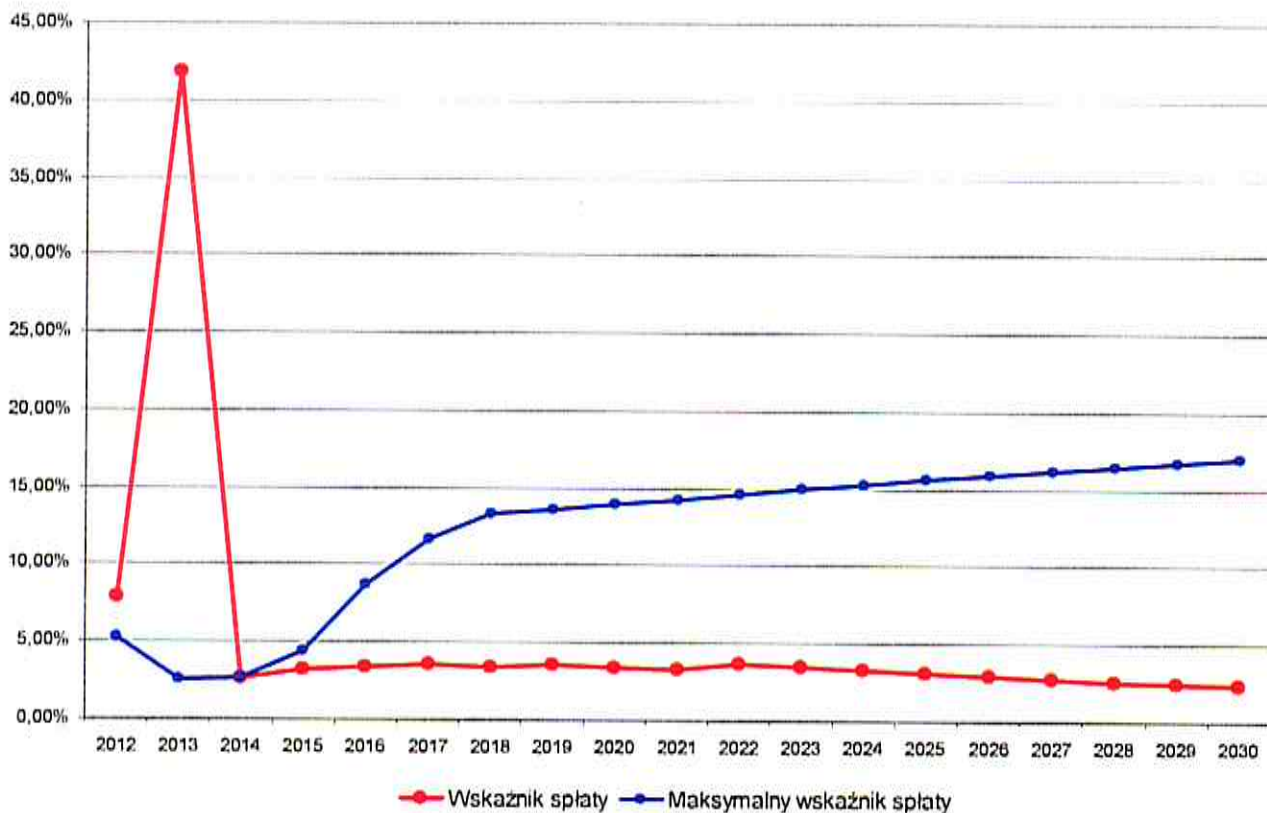
**Wykres 1. Dochody bieżące i wydatki bieżące, przyjęte w WPF Powiatu Złotowskiego na lata 2012-2030 [tys. zł].**



**Wykres 2. Prognozowane dochody i wydatki ogółem budżetu Powiatu Złotowskiego w latach 2012 – 2030 [tys. zł].**



Wykres 3. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2012 - 2030.



Na niską wartość maksymalnego wskaźnika spłaty w latach 2012-2014 ma wpływ – jak już wspomniano wcześniej – wysoka wartość dochodów ogółem w roku 2010 i planowane dochody na rok 2012, na które składają się dochody majątkowe związane z realizowanymi inwestycjami współfinansowanymi ze środków zewnętrznych (WRPO, dofinansowanie z budżetu państwa i innych jst). Powyższy wykres pokazuje, że restrukturyzacja zadłużenia w roku 2013 znacząco wpłynie na poprawę relacji w roku 2015 i kolejnych, dlatego należy ją uznać za zasadną.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Jadwiga Harbutowska-Turek

### Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012 - 2030

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu programiowa)		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań [1]
			od	do		2012	2013	2014	2015	
	<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>				<b>6 874 465</b>	<b>1 725 179</b>	<b>842 000</b>	<b>842 000</b>	<b>2 000</b>	<b>6 909 465</b>
	- wydatki bieżące				<b>2 888 016</b>	<b>1 082 032</b>	<b>842 000</b>	<b>842 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 923 016</b>
	- wydatki majątkowe				<b>3 986 449</b>	<b>643 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 986 449</b>
	<b>I. Programy, projekty lub zadania (razem)</b>				<b>6 867 465</b>	<b>1 720 179</b>	<b>840 000</b>	<b>840 000</b>	<b>0</b>	<b>6 867 465</b>
	- wydatki bieżące				<b>2 881 016</b>	<b>1 077 032</b>	<b>840 000</b>	<b>840 000</b>	<b>0</b>	<b>2 881 016</b>
	- wydatki majątkowe				<b>3 986 449</b>	<b>643 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 986 449</b>
	<b>A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</b>				<b>4 347 465</b>	<b>880 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 347 465</b>
	- wydatki bieżące				<b>361 016</b>	<b>237 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361 016</b>
	<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki</b>				<b>361 016</b>	<b>237 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361 016</b>
	Projekt 9.2.									
	z tego zadania:									
<b>1</b>	<b>Lepsza perspektywa zawodowa</b>				<b>361 016</b>	<b>237 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361 016</b>
	- wydatki majątkowe				<b>361 016</b>	<b>237 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361 016</b>
	<b>Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013</b>				<b>3 986 449</b>	<b>643 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 986 449</b>
	Projekt 3.2.									
	z tego zadania:									
	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Szpitala Powiatowego w Złotowie i Zespołu Szkół	Starostwo Powiatowe w Złotowie	2010	2012	<b>3 986 449</b>	<b>643 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 986 449</b>
<b>2</b>	<b>Spozywczych w Kraje</b>				<b>3 986 449</b>	<b>643 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 986 449</b>

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań [1]	
			(w wierszu program/umowa)			(wszystkie lata)					
			od	do		2012	2013	2014	2015		
<b>B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego (razem)</b>											
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
<b>C) Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)</b>											
	- wydatki bieżące				2 520 000	840 000	840 000	840 000	840 000	0	2 520 000
	Zorganizowanie i prowadzenie dwóch całonocnych, korekcyjnych placówek opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego w Jastrzegu w dwóch budynkach po 14 miejsc w każdym.				2 520 000	840 000	840 000	840 000	840 000	0	2 520 000
3	- wydatki majątkowe		2012	2014	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. 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; [2]</b>											
	- wydatki bieżące				7 000	5 000	2 000	2 000	2 000	2 000	42 000
	Urzymanie strony internetowej Starostwa, biuletynu BIP i Starostwo Powiatowe w		2010	2011	7 000	5 000	2 000	2 000	2 000	2 000	42 000
4	- wydatki majątkowe				7 000	5 000	2 000	2 000	2 000	2 000	7 000
<b>III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>											
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0

1 Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań [1]
			od	do		2012	2013	2014	2015	

[2] W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednio grupowanie umów ( w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt. 1). Umów na czas nieokreślonych lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się. podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajduje art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp.

PRZEWODNICZĄC RADY



Jadwiga Jartuzowska-Turek

## **Uzasadnienie do Uchwały Nr XIV/75/2011**

**Rady Powiatu Złotowskiego**

**z dnia 29 grudnia 2011 roku**

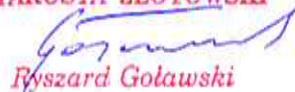
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012 - 2030..**

Przepisy art. art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określają zakres przedmiotowy i czasowy oraz tryb uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

Zarząd Powiatu Złotowskiego opracował projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012 – 2030. Przedstawiony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotowskiego na lata 2012-2030 uzyskał pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Rada Powiatu Złotowskiego zapoznała się z przedłożonym przez Zarząd Powiatu projektem oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej i uchwaliła Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Złotowskiego na lata 2012 – 2030.

**STAROSTA ZŁOTOWSKI**



*Ryszard Goławski*

*Ryszard Goławski*