

I. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chodzieskiego, przedstawionej w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Chodzieskiego przygotowana została na lata 2012-2020. 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.), zwana dalej 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 Ustawy oraz nie krótszy, niż okres na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania (szczegółowo omówione w pkt 5 i 6).

W związku z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2012 - 2020.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która stale będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2013 - 2020 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Przyjęte założenia pozwalają na realne oszacowanie wartości, co stanowi podstawę do oceny kondycji finansowej oraz możliwości inwestycyjnych powiatu. Przyjęcie określonych wielkości spowodowane jest racjonalną koniecznością, w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością koniunktury gospodarczej zarówno w Polsce, jak i na świecie. Ponadto brak stabilnego odniesienia do długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Realność i trafność prognozy zależna jest od wielu czynników oddziałujących na gospodarkę, jak również na finanse jednostki samorządu terytorialnego.

Znaczący wpływ na prognozowane wartości dochodów i wydatków ma inflacja oraz PKB. Są to główne wskaźniki makroekonomiczne, których nawet niewielkie wahania przekładają się na zmiany cen oraz planowane wielkości w zakresie dochodów budżetu państwa.

Dla prognozy w latach 2012 – 2020 przyjęto następujące założenia, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI):

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

- poziom PKB:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	4,00%	3,70%	3,90%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%

Źródło: Ministerstwo Finansów.

Głównym negatywnym skutkiem inflacji jest ogólny wzrost cen oraz spadek siły nabywczej pieniądza. PKB natomiast jest wskaźnikiem mającym istotny wpływ na wielkość dochodów podatkowych (PIT i CIT). Od koniunktury gospodarczej zależne są przede wszystkim wpływy do budżetu państwa z tytułu podatków, w tym podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych, stanowiące istotny udział w dochodach samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów i wydatków

W celu uzyskania możliwie realnych wartości prognozowanych wielkości dochodów i wydatków, posłużono się wskaźnikami inflacji oraz dynamiki PKB. Mając na uwadze prawidłowy sposób oszacowania tych wartości użyto metody indeksacji uzupełnionej o przypisanie wskaźnikom tzw. wag zmiennych makroekonomicznych. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Oznacza to, że jeśli dla wpływów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto 110% inflacji, a inflacja dla roku 2013 wg prognozy wynosi 2,5%, to wartość w roku 2013 będzie równa wartości z roku 2012 powiększonej o $110\% \times 2,5\% = 2,75\%$ dla analizowanej kategorii. Powyższy sposób ma również zastosowanie do szacowania wydatków.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia wzór:

$$Y_1 = Y_0 \times (1 + CPI \times \mu_{CPI}) \times (1 + \Delta PKB \times \mu_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y₁ – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

μ_{CPI} – waga przypisana wskaźnikowi CPI (miernik inflacji), będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB – wskaźnik dynamiki PKB,

μ_{ΔPKB} – waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Po dokonaniu analizy danych historycznych budżetu powiatu, wielkości dochodów bieżących prognozowano w podziale na poniższe kategorie, którym przypisano następujące wagi wskaźników makroekonomicznych:

- dochody z tytułu opłat komunikacyjnych (indeksacja o 0% CPI, tzn. nie planuje się wzrostu wpływów z ww tytułu w kolejnych latach, przyjmuje się planowane wpływy na poziomie roku 2012),
- pozostałe dochody własne (indeksacja o 1% CPI, tj. wzrost o 2,5% w roku 2013 i analogicznie w kolejnych latach),
- dotacje z jst oraz środki na dofinansowanie zadań powiatu z innych źródeł (indeksacja o 60% CPI, tj. wzrost o 1,5% w roku 2013 i analogicznie w kolejnych latach),
- dotacje celowe z budżetu państwa (indeksacja o 110% CPI, tj. wzrost o 2,75% w roku 2013 i analogicznie w kolejnych latach),
- subwencje z budżetu państwa:
 - a) oświatowa: indeksacja o 160% CPI, tj. wzrost o 4,00% w roku 2013 i analogicznie w kolejnych latach,
 - b) wyrównawcza i równoważąca: indeksacja o 100% CPI, tj. wzrost o 2,50% w roku 2013 i analogicznie w kolejnych latach.

W roku 2013 uwzględniono skutek wzrostu subwencji oświatowej planowanej do otrzymania w I kwartale roku 2012 w kwocie 1.626.432 zł, w związku z utworzeniem MOS i zwiększeniem ilości uczniów. Kwotę subwencji w 2012 roku planuje przeznaczyć się na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 831.950 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie 794.482 zł.

Skutki zwiększenia ww wydatków z roku 2012 uwzględniono również w poszczególnych grupach wydatków w roku 2013.

We wpływach z udziału w podatkach centralnych budżetu państwa wyszczególniono: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Wzrost dochodów z tytułu wpływów z podatku:

- PIT zaplanowano na poziomie 108,28% w roku 2013 (tj. 224%PKB) i analogicznie w kolejnych latach,
- CIT zaplanowano na poziomie 102,50% w roku 2013 (tj. 68%PKB) i analogicznie w kolejnych latach.

Wpływy z tytułu ww podatków zaplanowano w odniesieniu do danych historycznych z tytułu dochodów otrzymanych w poprzednich latach oraz prognozy ujętej w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011 - 2014, podjętej Uchwałą Nr 36 Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2011 r. (M.P. Nr 29, poz. 324), w której przyjęto następujące założenia wzrostu wpływów z podatku:

- PIT: 6,6% w 2013 r, 7,5% w 2014 r,
- CIT: 17,6% w 2013 r, 16,9% w 2014 r.

W dochodach majątkowych wyszczególniono kategorię dochodów ze sprzedaży majątku, której przypisano następującą wagę: indeksacja o 100% CPI. W roku 2013 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Kościuszki w Chodzieży w kwocie 2.0000.000 zł oraz z tytułu wycinki drzew w kwocie 6.650 zł. Środki ze sprzedaży ww nieruchomości planuje przeznaczyć się na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa ZSP w Chodzieży”.

Od roku 2014 dochody majątkowe zaplanowano wyłącznie z tytułu wpływów z wycinki drzew (realizowane przez PZD), ze względu na fakt, iż wydziały merytoryczne oraz pozostałe jednostki organizacyjne nie wykazały innych planowanych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych.

Środki 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, zostały określone zgodnie z wielkościami wynikającymi z podpisanych Umów na realizację programów/projektów lub zadań.

W prognozie nie zostały oszacowane dotacje majątkowe przekazane z budżetu państwa, jak również inne środki na realizację inwestycji. Prognozowanie tych kategorii dochodów wiązałoby się z ryzykiem ich błędnego wyliczenia. Środki te przyznawane są na podstawie decyzji dysponentów wyższego szczebla, co jest przyczyną braku możliwości ich oszacowania.

Wydatki, podobnie jak dochody, podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono następujące grupy:

- z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych (w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy),

- związane z funkcjonowaniem organów JST, obejmują wydatki planowane w rozdz. 75019 *Rady powiatów* oraz w rozdz. 75020 *Starostwa Powiatowe*, w tym wydatki związane z rejestracją pojazdów,
- związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat udzielonego poręczenia,
- na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy (z wyłączeniem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych ujętych w ww grupie wynagrodzeń),
- pozostałe wydatki bieżące.

Po dokonaniu analizy danych historycznych budżetu powiatu, przyznano następujące wagi wskaźników makroekonomicznych dla najistotniejszych kategorii wydatków bieżących:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane:
 - a) w roku 2013: indeksacja o 0,80% CPI, tj. wzrost o 1,99% w 2013 roku i analogicznie w kolejnych latach, uwzględniający wyłącznie podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli,
- pozostałe wydatki bieżące: indeksacja wynikająca ze specyfiki wydatków i kształtowania się ich poszczególnych składowych, w tym:
 - a) w roku 2013: indeksacja o 0,02% CPI, tj. wzrost o 0,06%, uwzględniający wyłącznie wzrost odpisu na ZFŚS nauczycieli,
 - b) od roku 2014: indeksacja o 100% CPI, tj. wzrost o 2,50% i analogicznie w kolejnych latach, uwzględniający poziom wydatków w stopniu zabezpieczającym podstawową realizację zadań.

Ograniczenie wzrostu wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących, w tym redukcji wydatków o charakterze uznaniowym (niewynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne), wiąże się z koniecznością przeprowadzenia reorganizacji struktury organizacyjnej powiatu. Bez niniejszych ograniczeń, ze względu na istniejące źródła dochodów i ich przewidywaną wysokość – istnieje realne zagrożenie braku środków na finansowanie istniejących jednostek organizacyjnych w obecnym kształcie. Zmniejszenie wydatków ma na celu zapewnienie dalszego funkcjonowania powiatu i jego jednostek organizacyjnych. Czynnikiem wymuszającym powyższe działania jest konieczność dostosowania poziomu wydatków do wskaźników wynikających z art. 243 Ustawy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały określone zgodnie z planowaną zmianą harmonogramów spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek (szczegółowo omówionej w pkt 6) oraz na podstawie symulacji spłaty kredytów planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą udzielonego poręczenia wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłaty kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy im. Prof. R. Drewsa w Chodzieży, przeznaczanego na rozbudowę i modernizację szpitala. Rok 2012 jest ostatnim rokiem obejmującym wydatki z tego tytułu.

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, zostały określone zgodnie z wielkościami wynikającymi z podpisanych Umów na realizację programów/projektów lub zadań. Wydatki na ww programy wieloletnie zostały przedstawione szczegółowo w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały, dotyczącym przedsięwzięć.

Uzyskane w trakcie roku i sukcesywnie uruchamiane ponadplanowe dochody bieżące, wypracowana nadwyżka z lat ubiegłych, czy wolne środki, pozwolą na realizację zadań bieżących we właściwym stopniu.

W przypadku osiągnięcia niższych dochodów, niż założono, istnieje zagrożenie dalszego ograniczenia wydatków bieżących oraz rezygnacja z realizacji wydatków majątkowych do czasu osiągnięcia wskaźników wymaganych art. 243 Ustawy.

3. Inwestycje

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zaplanowane jako przedsięwzięcia, zostały przedstawione szczegółowo w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały. Wynikają one z podpisanych umów oraz podjętych uchwał dotyczących realizacji inwestycji wieloletnich. Ponadto wydatki majątkowe na rok 2012, których realizacja nie przekroczy jednego roku oraz takie, których realizacja kończy się z rokiem 2012 - omówione zostały szczegółowo w projekcie budżetu na 2012 rok.

W roku 2013 w kwocie środków dostępnych na wydatki majątkowe uwzględniono zadanie pn. „Rozbudowa ZSP w Chodzieży” w wysokości 2.000.000 zł. Rozpoczęcie realizacji zadania może nastąpić po zrealizowaniu dochodów z tytułu wpływów ze sprzedaży nieruchomości przy ul. Kościuszki w Chodzieży.

Decyzje dotyczące realizacji inwestycji w kolejnych latach uzależnione są od kondycji finansowej powiatu i w związku z tym zostaną podjęte w terminie późniejszym.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest istotną pozycją prognozy, w związku z art. 242 Ustawy, wskazującym, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego 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 w prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto:

- środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów (w roku 2012 i 2013),
- wolne środki z roku 2010 niezaangażowane z budżecie roku 2011 (w roku 2012).

Zaplanowane na rok 2012 nowe zobowiązania z tytułu planowanych kredytów w kwocie 2.000.000 zł oraz w roku 2013 w kwocie 1.400.000 zł, przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (szczegółowy opis w rozdz. 6).

Na podstawie analizy warunków zaciągniętych kredytów, planuje się zaciągnięcie ww zobowiązania przy założeniu oprocentowania na poziomie 5,6%.

6. Rozchody

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Przy założeniu dalszego utrzymywania się oprocentowania dla kredytów udzielanych samorządom, korzystne jest zaciągnięcie w roku 2012 oraz w 2013 nowych kredytów na wcześniejszą spłatę kredytów zaciągniętych.

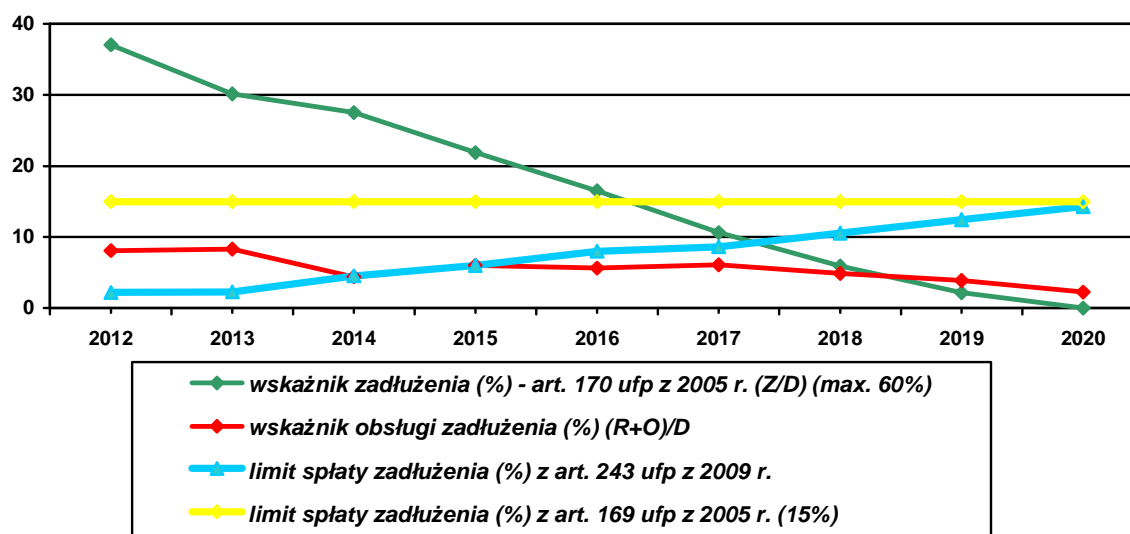
Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, powiat ma możliwość wcześniejszej spłaty zobowiązań, bez ponoszenia dodatkowych kosztów finansowych. W związku z powyższym, po podpisaniu stosownych aneksów dotyczących zmian harmonogramów spłat kredytów (zaciągniętego w roku 2008 w kwocie 2.721.062 zł, w roku 2009 w kwocie 1.967.000 zł, w roku 2010 w kwocie 3.700.000 zł) skróceniu ulegnie okres spłaty długu o 7 lat (z roku 2027 do roku 2020). Zmniejszeniu ulegną także koszty obsługi zadłużenia z ww tytułów. Kredyt zaciągnięty w roku 2010 w kwocie 84.769,15 zł, pierwotnie planowany do spłaty w roku 2012, planuje się spłacić w roku 2011 z powstałych oszczędności po przetargach. Stosowne zmiany w budżecie roku 2011 zostaną wprowadzone na najbliższej sesji Rady Powiatu Chodzieskiego.

W prognozie przedstawiono wcześniejszą spłatę kapitału do roku 2020, dostosowując jej wielkość do wymogów wynikających z art. 243 Ustawy. Szczegółowe wartości spłat w poszczególnych latach przedstawia załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

7. Relacja z art. 243 Ustawy

Wykres 1

Wskaźnik obsługi zadłużenia i wskaźnik długu

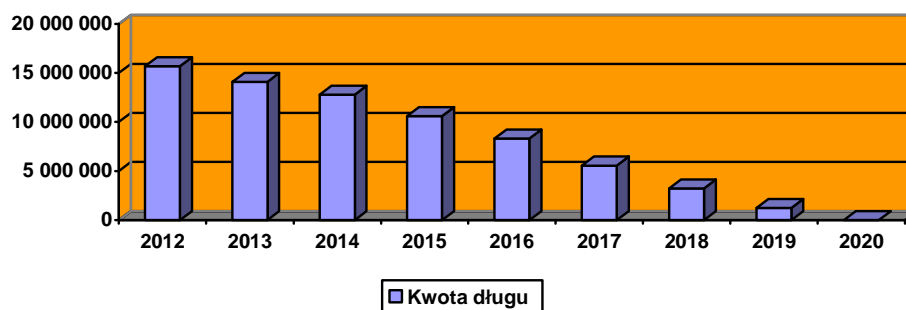


Źródło: Opracowanie własne

Po dokonaniu obliczeń stwierdza się, iż przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy dotyczących relacji obsługi długu (co ilustruje powyższy wykres). Naruszenie art. 243 występuje (tylko i wyłącznie) w latach 2012 – 2013, dla których wspomniany wskaźnik podawany jest wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten przeznaczony jest na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa powiatu pozwala na spełnienie ustawowych warunków, zapewniając jednocześnie stabilne i bezpieczne prowadzenie gospodarki finansowej.

Wykres 2

Poziom zadłużenia powiatu



Źródło: Opracowanie własne

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chodzieskiego wartości w poszczególnych kategoriach, zaprognozowane zostały w sposób bezpieczny i realny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych powiatu. Rozległy horyzont czasowy prognozy ma wpływ na wysoki poziom ryzyka prognozowania i powoduje niebezpieczeństwo powstania odchyleń pomiędzy wartościami prognozowanymi, a faktycznie zrealizowanymi.

Przyjęte założenia pozwalają na zachowanie uregulowań wynikających z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa pozwala na prowadzenie stabilnej polityki finansowej powiatu.

II. Objasnienia przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały

1. Informacje ogólne

W załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego wykazano przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących i majątkowych, planowane do realizacji w latach 2012 – 2015, zgodnie z art. 226 ust.3 Ustawy.

Na realizację przedsięwzięć zaplanowano:

- łączne nakłady finansowe w wysokości 2.673.839,11 zł, z tego:
 - w ramach wydatków bieżących 1.939.526,51 zł,
 - w ramach wydatków majątkowych 734.312,60 zł,
- limity wydatków w poszczególnych latach, z tego:
 - w roku 2012 w wysokości 787.187 zł, z tego:
 - w ramach wydatków bieżących 506.035 zł,
 - w ramach wydatków majątkowych 281.152 zł,
 - w roku 2013 w wysokości 1.105.286,08 zł, z tego:
 - w ramach wydatków bieżących 652.125,48 zł,
 - w ramach wydatków majątkowych 453.160,60 zł,

- w roku 2014 w ramach wydatków bieżących w wysokości 497.392,03 zł,
- w roku 2015 w ramach wydatków bieżących w wysokości 700 zł,
- limit zobowiązań w ramach wydatków bieżących w wysokości 447.187,51 zł.

2. Programy, projekty lub zadania realizowane w ramach przedsięwzięć

Do przedsięwzięć zalicza się:

A. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, z tego w ramach wydatków bieżących:

- projekt pn. „Stabilna kadra – gwarancja jakości usług”, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 225.149,51 zł, z tego limit wydatków w roku 2013: 149.637,48 zł, w roku 2014: 75.512,03 zł oraz limit zobowiązań: 225.149,51 zł. Projekt realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w latach 2013 – 2014 w celu dalszego upowszechniania pośrednictwa pracy i doradztwa zawodowego oraz doskonalenia jakości usług w tym zakresie. W ramach limitu wydatków środki planuje przeznaczyć się na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla 4 pośredników pracy i 1 doradcy zawodowego: w roku 2013 w kwocie 149.637,48 zł (z tego: dofinansowanie UE 127.191,86 zł, wkład własny budżetu powiatu 22.445,62 zł), w roku 2014 w kwocie 75.512,03 zł (z tego: dofinansowanie UE 64.185,23 zł, wkład własny budżetu powiatu 11.326,80 zł),

B. Programy, projekty lub zadania związane z programami partnerstwa publiczno – prywatnego: nie wykazano umów o partnerstwie publiczno – prywatnym w związku z faktem, iż ww umowy nie zostały zawarte oraz nie przewiduje się zawarcia tego rodzaju umów przez powiat.

C. Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. A i B), z tego:

- w ramach wydatków majątkowych:
 - „Przebudowa dróg gminnych i powiatowych w Chodzieży celem aktywizacji obszarów miejskich i zwiększenia bezpieczeństwa ruchu drogowego”- dotacja celowa przekazana przez powiat chodzieski Gminie Miejskiej w Chodzieży na dofinansowanie realizacji ww zadania inwestycyjnego, obejmującego przebudowę i remont dróg gminnych i powiatowych na terenie miasta Chodzieży w ciągu ulic: Topolowej, Waryńskiego, Podgórznej, Kochanowskiego, Marcinkowskiego i Kościuszki. Łączne nakłady finansowe wynoszą 734.312,60 zł, z tego limit wydatków w 2012 roku: 281.152 zł, w 2013 roku: 453.160,60 zł,
- w ramach wydatków bieżących:
 - zimowe utrzymanie dróg – realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg - obejmujące kompleksowe wykonywanie usług zimowego utrzymania dróg w sezonie zimowym w latach 2011 – 2014 związanych usuwaniem śliskości zimowej w celu zapewnienia bezpieczeństwa

ruchu drogowego; łączne nakłady finansowe wynoszą 965.683 zł, z tego: limit wydatków w latach 2012 - 2013: 280.000 zł w każdym roku oraz 210.000 zł w roku 2014.

3. 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, realizowane w ramach przedsięwzięć

W ramach umów, 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, realizowane są umowy, w ramach wydatków bieżących, których:

- łączne nakłady finansowe wynoszą 748.694 zł,
- limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:
 - w 2012 roku: 226.035 zł,
 - w 2013 roku: 222.488 zł,
 - w 2014 roku: 211.880 zł,
 - w 2015 roku: 700 zł,
- limit zobowiązań wynosi 222.038 zł.

Niniejsze umowy realizowane są przez Zarząd Powiatu Chodzieskiego oraz Powiatowy Urząd Pracy, wyszczególnione w pkt III załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego

Nie wykazano gwarancji i poręczeń, w związku z faktem, iż powiat nie realizuje tego typu przedsięwzięć.