Uchwała Nr XII / 101 / 2011
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 28 grudnia 2011 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Chodzieskiego, obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr II/9/10 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego na lata 2011 – 2028 (ze zm.).

§ 6. Niniejsza Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Andrzej Szwed

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr XII/101/2011 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 28 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:							
		dochody bieżące	w tym: środki z UE*	dochody majątkowe	w tym: ze sprzedaży majątku	w tym: środki z UE*		Wydatki bieżące razem	z tego: Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym: z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym: podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wydatki bieżące na obsługę długu	w tym: odsetki i dyskonto
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1]+[2.1.2.]						
Wykonanie 2009	38 455 630,61	36 766 658,50	526 622,86	1 668 972,11	17 234,18	0,00	40 053 083,04	35 863 483,06	35 286 073,19	0,00	0,00	531 759,42	577 409,87	497 240,87
Wykonanie 2010	40 723 752,40	38 632 776,95	600 386,65	2 090 975,45	26 256,17	1 944 719,28	44 072 708,66	37 884 912,18	37 328 969,51	0,00	0,00	547 725,99	557 942,67	525 812,67
Plan 3 kw. 2011	44 828 658,37	41 004 771,97	395 716,97	3 823 886,40	750 942,00	1 794 222,67	45 941 092,20	40 731 316,10	39 843 556,10	205 900,00	0,00	349 957,55	887 760,00	872 760,00
2012	42 365 199,85	41 410 309,85	145 768,85	954 890,00	644 890,00	0,00	42 378 830,43	40 920 438,43	40 030 438,43	357 000,00	0,00	68 250,71	890 000,00	890 000,00
2013	46 755 475,00	44 748 825,00	116 592,44	2 006 650,00	2 006 650,00	0,00	45 110 861,00	42 657 699,00	41 817 699,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00
2014	46 551 106,00	46 544 290,00	74 784,65	6 816,00	6 816,00	0,00	45 158 375,00	43 376 460,00	42 669 460,00	0,00	0,00	0,00	707 000,00	707 000,00
2015	48 369 870,00	48 362 884,00	0,00	6 986,00	6 986,00	0,00	46 866 584,00	44 136 145,00	43 502 145,00	0,00	0,00	0,00	634 000,00	634 000,00
2016	50 335 594,00	50 328 433,00	0,00	7 161,00	7 161,00	0,00	48 194 162,00	45 000 968,00	44 442 968,00	0,00	0,00	0,00	558 000,00	558 000,00
2017	52 379 121,00	52 371 781,00	0,00	7 340,00	7 340,00	0,00	49 628 751,00	45 851 396,00	45 404 396,00	0,00	0,00	0,00	447 000,00	447 000,00
2018	54 448 167,00	54 440 651,00	0,00	7 516,00	7 516,00	0,00	52 097 797,00	46 656 586,00	46 347 586,00	0,00	0,00	0,00	309 000,00	309 000,00
2019	56 592 907,00	56 585 211,00	0,00	7 696,00	7 696,00	0,00	54 592 540,00	47 503 617,00	47 310 617,00	0,00	0,00	0,00	193 000,00	193 000,00
2020	58 813 587,00	58 805 706,00	0,00	7 881,00	7 881,00	0,00	57 596 831,00	48 389 912,00	48 293 912,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	96 000,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie		w tym:	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:					
	Wydatki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2]+[5.3.]						
Wykonanie 2009	4 189 599,98	0,00	-1 597 452,43	923 175,44	2 922 656,95	955 656,95	336 452,43	0,00	0,00	1 967 000,00	1 261 000,00
Wykonanie 2010	6 187 796,48	0,00	-3 348 956,26	747 864,77	4 403 973,67	619 204,52	294 457,11	0,00	0,00	3 784 769,15	3 054 499,15
Plan 3 kw. 2011	5 209 776,10	0,00	-1 112 433,83	273 455,87	1 809 433,83	138 476,83	138 476,83	0,00	0,00	1 670 957,00	973 957,00
2012	1 458 392,00	0,00	-13 630,58	469 871,42	2 186 270,58	186 270,58	13 630,58	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2013	2 453 162,00	0,00	1 644 614,00	2 091 126,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00
2014	1 781 915,00	0,00	1 392 731,00	3 167 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 730 439,00	0,00	1 503 286,00	4 226 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 193 194,00	0,00	2 141 432,00	5 327 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 777 355,00	0,00	2 750 370,00	6 520 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 441 211,00	0,00	2 350 370,00	7 784 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 088 923,00	0,00	2 000 367,00	9 081 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 206 919,00	0,00	1 216 756,00	10 415 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)		długi spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy								
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	706 000,00	706 000,00	0,00	0,00	11 930 129,00	0,00	0,00	31,02%	31,02%	3,13%	3,13%
Wykonanie 2010	730 270,00	730 270,00	0,00	0,00	14 973 128,15	0,00	0,00	36,77%	36,77%	3,08%	3,08%
Plan 3 kw. 2011	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	15 947 085,15	0,00	0,00	35,57%	35,57%	3,96%	3,96%
2012	2 172 640,00	2 172 640,00	0,00	0,00	14 999 926,00	0,00	0,00	35,41%	35,41%	8,07%	8,07%
2013	3 044 614,00	3 044 614,00	0,00	0,00	13 355 312,00	0,00	0,00	28,56%	28,56%	8,31%	8,31%
2014	1 392 731,00	1 392 731,00	0,00	0,00	11 962 581,00	0,00	0,00	25,70%	25,70%	4,51%	4,51%
2015	1 503 286,00	1 503 286,00	0,00	0,00	10 459 295,00	0,00	0,00	21,62%	21,62%	4,42%	4,42%
2016	2 141 432,00	2 141 432,00	0,00	0,00	8 317 863,00	0,00	0,00	16,52%	16,52%	5,36%	5,36%
2017	2 750 370,00	2 750 370,00	0,00	0,00	5 567 493,00	0,00	0,00	10,63%	10,63%	6,10%	6,10%
2018	2 350 370,00	2 350 370,00	0,00	0,00	3 217 123,00	0,00	0,00	5,91%	5,91%	4,88%	4,88%
2019	2 000 367,00	2 000 367,00	0,00	0,00	1 216 756,00	0,00	0,00	2,15%	2,15%	3,88%	3,88%
2020	1 216 756,00	1 216 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,23%	2,23%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp						Informacja z art., 226 ust. 2 ij. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			od samodzielnych publicznych ZOZ
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
Wykonanie 2009	0,00	2,45%	2,45%	3,13%	TAK	3,13%	TAK	22 890 200,53	5 021 574,67	178 202,11	3 220 620,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	1,90%	1,90%	3,08%	TAK	3,08%	TAK	23 658 984,71	5 042 564,50	555 494,96	4 032 499,42	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	2,29%	2,29%	3,96%	TAK	3,96%	TAK	25 496 964,57	5 124 720,00	1 637 156,36	1 997 136,10	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	2,21%	2,68%	8,07%	NIE	8,07%	NIE	26 287 756,65	4 950 530,00	506 035,00	281 152,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	2,29%	8,76%	8,31%	NIE	8,31%	NIE	27 662 416,00	4 953 500,00	639 655,58	453 160,60	1 644 614,00	0,00	0,00
2014	0,00	4,58%	6,62%	4,51%	TAK	4,51%	TAK	28 160 294,00	4 956 472,00	509 861,93	0,00	1 392 731,00	0,00	0,00
2015	0,00	6,09%	8,75%	4,42%	TAK	4,42%	TAK	28 630 250,00	4 959 446,00	700,00	0,00	1 503 286,00	0,00	0,00
2016	0,00	8,11%	10,60%	5,36%	TAK	5,36%	TAK	29 199 276,00	4 962 422,00	0,00	0,00	2 141 432,00	0,00	0,00
2017	0,00	8,72%	12,46%	6,10%	TAK	6,10%	TAK	29 779 611,00	4 965 399,00	0,00	0,00	2 750 370,00	0,00	0,00
2018	0,00	10,60%	14,31%	4,88%	TAK	4,88%	TAK	30 347 806,00	4 968 379,00	0,00	0,00	2 350 370,00	0,00	0,00
2019	0,00	12,46%	16,06%	3,88%	TAK	3,68%	TAK	30 926 842,00	4 971 360,00	0,00	0,00	2 000 367,00	0,00	0,00
2020	0,00	14,28%	17,72%	2,23%	TAK	2,23%	TAK	31 516 927,00	4 974 343,00	0,00	0,00	1 216 756,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Andrzej Szwed

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XII/101/2011
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 28 grudnia 2011 r.

I. Objaśnienia 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% x 2,5% = 2,75% dla analizowanej kategorii. Powyższy sposób ma również zastosowanie do szacowania wydatków.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Yo – 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,

$\mu_{\Delta PKB}$ – 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 (niewynikajacych 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, przeznaczonego 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.

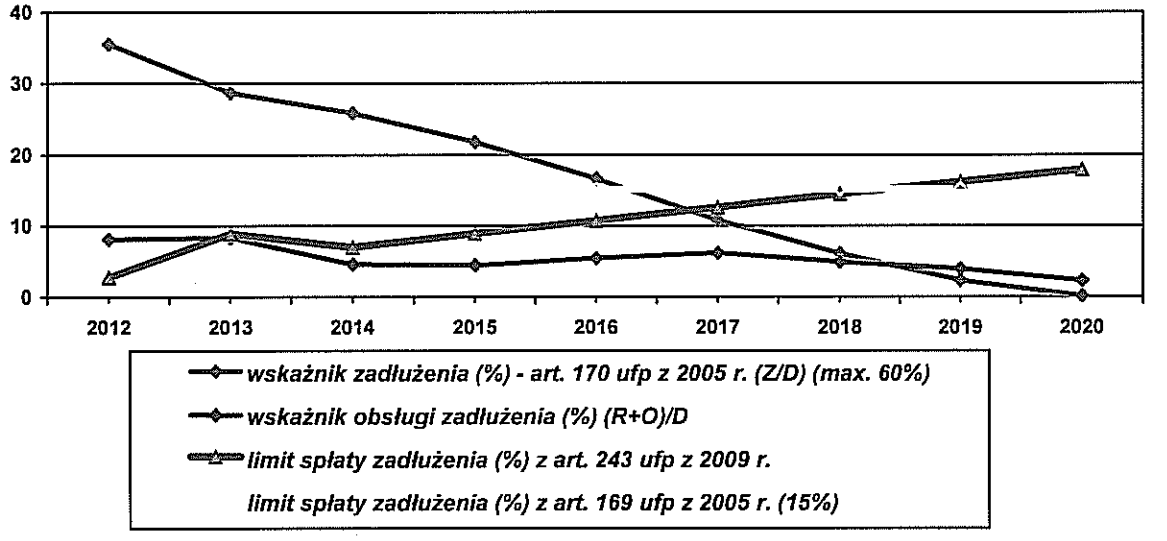
Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, powiat ma możliwość wcześniejszej spłaty zobowiązań, bez ponoszenia dodatkowych kosztów finansowych. W związku z powyższym, po podpisaniu stosownych aneksów dotyczących zmian harmonogramów spłat kredytów (zaciągniętego w roku 2008 w kwocie 2.721.062 zł, w roku 2009 w kwocie 1.967.000 zł, w roku 2010 w kwocie 3.700.000 zł oraz w kwocie 84.769,15 zł), skróceniu ulegnie okres spłaty długu o 7 lat (z roku 2027 do roku 2020). Zmniejszeniu ulegną także koszty obsługi zadłużenia z ww tytułów.

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

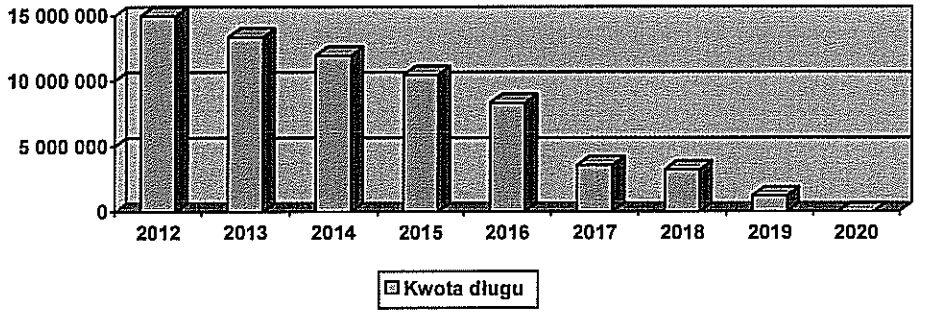


Źródło: Opracowanie własne

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. Objaśnienia 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 1.092.816,18 zł, z tego:
    - w ramach wydatków bieżących 639.655,58 zł,
    - w ramach wydatków majątkowych 453.160,60 zł,

- w roku 2014 w ramach wydatków bieżących w wysokości 509.861,93 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: 137.167,58 zł, w roku 2014: 87.981,93 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 2013 roku 137.167,58 zł (z tego: dofinansowanie UE 116.592,44 zł, wkład własny budżetu powiatu 20.575,14 zł), w 2014 roku 87.981,93 zł (z tego: dofinansowanie UE 74.784,65 zł, wkład własny budżetu powiatu 13.197,28 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, Podgórnej, 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Andrzej Szwed

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XII/101/2011
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 28 grudnia 2011 r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

L.p.	Nazwa, cel, koordynator zadania	Rozdział	Okres realizacji (w latach)		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań [1]
			od	do		2012	2013	2014	2015	2016-2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Przedsięwzięcia ogółem (II+III+IV), z tego:**				**2 673 839,11**	**787 187,00**	**1 092 816,18**	**509 861,93**	**700,00**	**0,00**	**447 187,51**
	- wydatki bieżące	x	x	x	1 939 526,51	506 035,00	639 655,58	509 861,93	700,00	0,00	447 187,51
	- wydatki majątkowe	x	x	x	734 312,60	281 152,00	453 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Programy, projekty lub zadania (II.1 + II.2 + II.3), z tego:**				***1 925 145,11***	***561 152,00***	***870 328,18***	***297 981,93***	***0,00***	***0,00***	***225 149,51***
	- wydatki bieżące	x	*plan przed zmianą*		1 190 832,51	280 000,00	417 167,58	297 981,93	0,00	0,00	225 149,51
			zwiększenia / zmniejszenia		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		x	x	x	1 190 832,51	280 000,00	417 167,58	297 981,93	0,00	0,00	225 149,51
	- wydatki majątkowe	x	x	x	734 312,60	281 152,00	453 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00
II. 1	**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), z tego:**				***225 149,51***	***0,00***	***137 167,58***	***87 981,93***	***0,00***	***0,00***	***225 149,51***
	- wydatki bieżące	x	x	x	225 149,51	0,00	137 167,58	87 981,93	0,00	0,00	225 149,51
	- wydatki majątkowe	x	x	x	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
II.1.1	**projekt 1 - Nazwa: "Stabilna kadra - gwarancją jakości usług" Koordynator zadania: Powiatowy Urząd Pracy Cel:** dalsze upowszechnianie pośrednictwa pracy i doradztwa zawodowego oraz dalsze doskonalenie jakości usług jednostki w tym zakresie (wydatek bieżący).	85395	2013	2014	225 149,51	0,00	137 167,58	87 981,93	0,00	0,00	225 149,51
II.2	**b) programy, projekty lub zadania związane z programami partnerstwa publiczno - prywatnego (razem), z tego:**				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3	**c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b; razem), z tego:**				1 699 995,60	561 152,00	733 160,60	210 000,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	965 683,00	280 000,00	280 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	734 312,60	281 152,00	453 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.1	***Zarząd Powiatu Chodzieskiego***										
II.3.1.1	**"Przebudowa sieci dróg gminnych i powiatowych w Chodzieży celem aktywizacji obszarów miejskich i zwiększenia bezpieczeństwa ruchu drogowego" (dotacja dla Gminy Chodzież) Cel:** aktywizacja obszarów miejskich i zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego (wydatek majątkowy)	60014	2012	2013	734 312,60	281 152,00	453 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.2	***Powiatowy Zarząd Dróg***										
II.3.2.1	**"Zimowe utrzymanie dróg"** (sezon zimowy w latach 2011 - 2014) **Cel:** zapewnienie bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy (wydatki bieżące)	60014	2011	2014	965 683,00	280 000,00	280 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa, cel, koordynator zadania	Rozdział	Okres realizacji (w latach)		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań [1]
			od	do		2012	2013	2014	2015	2016-2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
III.	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], z tego:				748 694,00	226 035,00	222 488,00	211 880,00	700,00	0,00	222 038,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	748 694,00	226 035,00	222 488,00	211 880,00	700,00	0,00	222 038,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.1	*Zarząd Powiatu Chodzieskiego*										
III.1.1	Dostęp do sieci Internet - abonament blueconnect (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2013	3 687,00	1 760,00	1 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.1.2	Dostęp do sieci Internet - DSL Budynek "A" i "C"(wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2012	2014	12 968,00	2 028,00	5 480,00	5 480,00	0,00	0,00	12 988,00
III.1.3	Ubezpieczenia mienia powiatu (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020, 75095	2012	2014	308 100,00	102 700,00	102 700,00	102 700,00	0,00	0,00	0,00
III.1.4	BIP - serwer wirtualny (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2012	2015	4 350,00	850,00	1 400,00	1 400,00	700,00	0,00	4 350,00
III.1.5	BIP - opieka autorska nad serwerem wirtualnym (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2010	2013	887,00	591,00	296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.1.6	Program prawny "LEX dla samorządu terytorialnego" (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2013	35 728,00	17 864,00	8 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.1.7	Monitorowanie alarmu (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2014	3 076,00	738,00	800,00	800,00	0,00	0,00	1 600,00
III.1.8	Konserwacja alarmu (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2014	2 582,00	591,00	700,00	700,00	0,00	0,00	1 400,00
III.1.9	Realizacja usług pocztowych - przesyłki pocztowe (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2014	229 000,00	60 000,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	124 000,00
III.1.10	Konserwacja centrali telefonicznej (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2014	29 066,00	7 233,00	7 300,00	7 300,00	0,00	0,00	14 700,00
III.1.11	Usługi telefonii komórkowej (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	75020	2011	2014	118 090,00	31 480,00	31 500,00	31 500,00	0,00	0,00	63 000,00
III.2	*Powiatowy Urząd Pracy*										
III.2.1	Usługi telefonii stacjonarnej (wydatki bieżące) cel - zapewnienie wykonania bieżących zadań jednostki	85333	2010	2013	1 140,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia (art. 226 ust. 1 ufp). Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała umniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

[2] W tej części wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 ufp. Celowe jest odpowiednie 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 wykonywane przedsięwzięcia. Z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 226 ust. 1 pkt 2 ufp, który definiuje odrębnie możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć. Umów na czas nieokreślony lub takich, co do których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej) nie wykazuje się, podobnie jak umów o pracę oraz innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 226 ust. 1 pkt 3 ufp.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Krzysztof Szwed