

Uchwała Nr 616/2014
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 14 listopada 2014 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.), Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego podlega przekazaniu:

- 1) Radzie Powiatu Chodzieskiego,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Julian Hermaszczuk

Wicestarosta Mirosław Juraszek

Członkowie Zarządu:

1. Rafał Gimziński

2. Piotr Jankowski

3. Antoni Kolasa

STAROSTA

Julian Hermaszczuk

P. Jankowski

§ 5. Niniejsza Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr
Rady Powiatu Chodzieskiego z dniakwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 290 758,52	1 616 032,83	1 206 300,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 493 858,52	616 032,83	763 400,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 796 900,00	1 000 000,00	442 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				1 030 754,52	271 226,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 030 754,52	271 226,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Biblioteki szkolne przestrzenią dla informacji - Zbadanie możliwości jakie oferują biblioteki szkolne rozumiane jako przestrzeń rozwoju osobistego uczniów oraz dostępu do informacji. Udział biorą ZSL-G w Ratajach, szkoły z Hiszpanii, Belgii i Niemiec, rozdz. 80195	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych	2013	2015	84 000,00	27 033,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Droga św. Jakuba: Kulturowy Szlak Europy - Spokojenie i integracja kulturowa młodzieży z całej Europy na szlaku św. Jakuba w płu.- zach. Hiszpanii, który został uznany przez Radę Europy za drogę o szczególnym znaczeniu dla kultury Europy. Udział biorą ZSL-G w Ratajach, szkoły z Hiszpanii, Danii, Francji, Estonii i Włoch, rozdz. 80195	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych	2013	2015	84 000,00	10 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Odkryj w sobie artystę - Odkrywanie w sobie przez młodzież z różnych części Europy talentów i uzdolnień plastycznych, literackich i muzycznych pod okiem zawodowych artystów. Udział biorą ZSL-G w Ratajach, szkoły z Hiszpanii, Niemiec, Turcji i Rumunii, rozdz. 80195	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych	2013	2015	84 000,00	17 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.4	Program kompleksowego wsparcia szkół oraz przedszkoli, podporządkowany potrzebom tych podmiotów w obszarach wymagających szczególnego wsparcia - Powiat Chodzieński" - podniesienie poziomu systemu doskonalenia i dokształcania nauczycieli w Powiecie Chodzieńskim poprzez wdrożenie kompleksowego systemu wsparcia, rozdz. 80195	Starostwo Powiatowe - OW	2013	2015	778 754,52	217 033,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				3 260 004,00	1 344 806,00	1 206 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 463 104,00	344 806,00	763 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego - wypłata wynagrodzenia dla rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego, rozdz. 85204	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2012	2015	167 104,00	44 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na sezony 2013-2014; 2014-2015; 2015-2016 - zapewnienie bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy, rozdz. 60014	Starostwo Powiatowe - DR	2013	2016	1 296 000,00	300 000,00	763 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 796 900,00	1 000 000,00	442 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Powiększenie bazy kształcenia zawodowego w ZSP w Chodzieży - Powiększenie zaplecza szkolnego ZSP. Zwiększenie bezpieczeństwa młodzieży szkolnej, rozdz. 80130	Starostwo Powiatowe - AI	2014	2016	1 796 900,00	1 000 000,00	442 900,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	Dochody bieżące *	w tym:										
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe *	w tym:		
						z podatku od nieruchomości					ze sprzedaży majątku *		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2	-
Formula	{1..1}+{1.2}												
2015	44 325 883,56	44 057 883,56	7 520 942,00	250 000,00	1 837 636,00	0,00	19 764 367,00	8 710 272,56		268 000,00	8 000,00	260 000,00	
2016	44 875 433,48	44 867 249,49	7 660 079,43	259 250,00	1 856 093,54	0,00	21 344 490,99	7 833 869,11		8 184,00	8 184,00	0,00	
2017	45 584 235,72	45 575 879,86	7 809 450,98	269 360,75	1 871 232,86	0,00	21 591 965,30	7 988 844,28		8 355,86	8 355,86	0,00	
2018	46 416 011,52	46 407 446,76	7 966 640,00	280 135,18	1 890 693,68	0,00	21 890 254,94	8 177 055,23		8 564,76	8 564,76	0,00	
2019	47 237 375,27	47 228 604,96	8 124 952,80	291 340,59	1 909 600,61	0,00	22 180 873,82	8 362 060,74		8 770,31	8 770,31	0,00	
2020	48 066 092,90	48 057 112,10	8 279 326,90	302 411,53	1 928 696,62	0,00	22 475 650,59	8 551 361,10		8 980,80	8 980,80	0,00	
2021	48 906 409,05	48 897 212,71	8 432 494,45	313 600,76	1 947 983,59	0,00	22 774 651,24	8 745 057,44		9 196,34	9 196,34	0,00	
2022	49 749 335,56	49 739 918,51	8 575 846,85	324 263,18	1 967 463,42	0,00	23 077 942,91	8 943 253,33		9 417,05	9 417,05	0,00	
2023	50 569 863,59	50 560 229,94	8 713 060,40	334 639,60	1 986 154,33	0,00	23 372 776,20	9 137 662,99		9 633,65	9 633,65	0,00	
2024	51 400 628,91	51 390 773,69	8 848 112,84	345 013,43	2 005 022,79	0,00	23 671 675,08	9 336 403,56		9 855,22	9 855,22	0,00	
2025	52 241 690,71	52 231 608,82	8 980 834,53	355 363,83	2 024 070,51	0,00	23 974 704,91	9 539 572,83		10 081,89	10 081,89	0,00	
2026	53 093 113,73	53 082 799,96	9 111 056,63	365 669,39	2 043 299,18	0,00	24 281 928,11	9 747 270,86		10 313,77	10 313,77	0,00	
2027	53 959 889,91	53 949 338,92	9 243 166,95	376 273,80	2 062 710,52	0,00	24 593 409,20	9 959 589,95		10 560,99	10 560,99	0,00	
2028	54 810 206,51	54 799 423,40	9 377 192,87	387 185,74	2 081 481,19	0,00	24 895 483,19	10 167 177,28		10 783,11	10 783,11	0,00	
2029	55 670 244,00	55 659 223,66	9 508 473,57	398 026,94	2 100 422,66	0,00	25 201 574,01	10 379 184,18		11 020,34	11 020,34	0,00	
2030	56 545 202,67	56 533 939,88	9 641 592,20	409 171,69	2 119 536,51	0,00	25 511 741,12	10 595 716,42		11 262,79	11 262,79	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zadania opieki zdrowotnej przekazanych na zadania określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym na spłatę świadczeń na podstawie art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:				
							odsutki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsutki i dyskonto			
								podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsutek i dyskonto od zobowiązań na wkład krajowy) x	podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy x		
Łp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2015	44 325 883,56	42 611 783,56	0,00	0,00	0,00	471 500,00	468 000,00	0,00	0,00	1 714 100,00	
2016	44 415 154,33	43 201 698,20	0,00	0,00	0,00	455 500,00	452 000,00	0,00	0,00	1 213 455,13	
2017	45 033 235,72	43 746 231,70	0,00	0,00	0,00	437 500,00	434 000,00	0,00	0,00	1 267 004,02	
2018	45 716 011,52	44 405 803,25	0,00	0,00	0,00	417 500,00	414 000,00	0,00	0,00	1 310 208,27	
2019	46 487 375,27	45 046 682,09	0,00	0,00	x	394 500,00	391 000,00	0,00	0,00	1 440 693,18	
2020	47 266 092,90	45 688 809,39	0,00	0,00	x	361 500,00	358 000,00	0,00	0,00	1 577 283,51	
2021	48 006 409,05	46 353 398,90	0,00	0,00	x	339 500,00	336 000,00	0,00	0,00	1 663 010,15	
2022	48 849 335,56	47 016 668,82	0,00	0,00	x	304 500,00	301 000,00	0,00	0,00	1 832 666,74	
2023	49 669 863,59	47 662 251,37	0,00	0,00	x	269 500,00	266 000,00	0,00	0,00	2 007 612,22	
2024	50 500 628,91	48 319 974,69	0,00	0,00	x	235 500,00	232 000,00	0,00	0,00	2 180 654,22	
2025	51 341 690,71	48 987 043,10	0,00	0,00	x	199 500,00	196 000,00	0,00	0,00	2 354 647,61	
2026	52 193 113,73	49 666 665,08	0,00	0,00	x	163 500,00	160 000,00	0,00	0,00	2 527 448,65	
2027	53 059 889,91	50 357 053,24	0,00	0,00	x	128 500,00	125 000,00	0,00	0,00	2 702 836,67	
2028	53 910 206,51	51 028 321,40	0,00	0,00	x	93 500,00	90 000,00	0,00	0,00	2 881 865,11	
2029	54 770 244,00	51 710 755,77	0,00	0,00	x	58 500,00	55 000,00	0,00	0,00	3 059 486,23	
2030	55 722 817,67	52 405 553,92	0,00	0,00	x	24 500,00	21 000,00	0,00	0,00	3 317 263,75	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z tytułu ubiegłych	W tym:	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	W tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	W tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x
				na pokrycie deficytu x budżetu		na pokrycie deficytu x budżetu		na pokrycie deficytu x budżetu	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]							
2015	0,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	460 279,15	89 720,85	0,00	0,00	89 720,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	822 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		w tym:						
		z tego:						
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]							
2015	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	551 000,00	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	822 385,00	822 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	B.1 [1..3] - [2..1]	B.2 [1..1] + [4..1] + [4..2] - [4..3] - [2..120]
Formula				
2015	12 273 385,00	0,00	1 446 100,00	1 996 100,00
2016	11 723 385,00	0,00	1 665 550,28	1 755 271,13
2017	11 172 385,00	0,00	1 829 648,16	1 829 648,16
2018	10 472 385,00	0,00	2 001 643,51	2 001 643,51
2019	9 722 385,00	0,00	2 181 922,87	2 181 922,87
2020	8 922 385,00	0,00	2 368 302,71	2 368 302,71
2021	8 022 385,00	0,00	2 543 813,81	2 543 813,81
2022	7 122 385,00	0,00	2 723 249,69	2 723 249,69
2023	6 222 385,00	0,00	2 897 978,57	2 897 978,57
2024	5 322 385,00	0,00	3 070 798,00	3 070 798,00
2025	4 422 385,00	0,00	3 244 565,72	3 244 565,72
2026	3 522 385,00	0,00	3 417 134,88	3 417 134,88
2027	2 622 385,00	0,00	3 592 285,68	3 592 285,68
2028	1 722 385,00	0,00	3 771 102,00	3 771 102,00
2029	822 385,00	0,00	3 948 467,89	3 948 467,89
2030	0,00	0,00	4 128 385,96	4 128 385,96

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenie o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do zobowiązań bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku samorządowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadająca na dany rok budżetowy, zgodnie z art. 244	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o wpływy ze sprzedaży majątku oraz po uwzględnieniu wpływu na dochody budżetu z tytułu utraty nieruchomości, w tym: (Wskaźnik jednostkowy) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 w roku budżetowym poprzedzającym pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną 2 i 3 poprzedzających lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wyznaczenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną 2 i 3 poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 wieloletniego budżetowego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyznaczenie roku poprzedzającego rok budżetowy
LP	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formula	$(9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4) + (9.5)$	$(9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4) + (9.5)$	$(9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4) + (9.5)$	$(9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4) + (9.5)$	$(9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4) + (9.5)$	Wskaźnik z łącznej poprzedzającej lat (9.5)	Wskaźnik z łącznej poprzedzającej lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2015	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	3,28%	3,75%	3,75%	TAK	TAK	
2016	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	3,79%	3,40%	3,41%	TAK	TAK	
2017	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	4,03%	3,20%	3,20%	TAK	TAK	
2018	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	4,33%	3,68%	3,68%	TAK	TAK	
2019	2,42%	2,42%	0,00	2,42%	4,64%	4,03%	4,03%	TAK	TAK	
2020	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	4,96%	4,33%	4,33%	TAK	TAK	
2021	2,53%	2,53%	0,00	2,53%	5,22%	4,64%	4,64%	TAK	TAK	
2022	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	5,49%	4,94%	4,94%	TAK	TAK	
2023	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	5,75%	5,22%	5,22%	TAK	TAK	
2024	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	5,99%	5,49%	5,49%	TAK	TAK	
2025	2,10%	2,10%	0,00	2,10%	6,23%	5,74%	5,74%	TAK	TAK	
2026	2,00%	2,00%	0,00	2,00%	6,46%	5,99%	5,99%	TAK	TAK	
2027	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	6,68%	6,23%	6,23%	TAK	TAK	
2028	1,81%	1,81%	0,00	1,81%	6,90%	6,46%	6,46%	TAK	TAK	
2029	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	7,11%	6,68%	6,68%	TAK	TAK	
2030	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	7,32%	6,90%	6,90%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					$[11.3.1] + [11.3.2]$					
2015	0,00	0,00	27 725 883,00	4 064 030,00	1 616 032,83	616 032,83	1 000 000,00	1 000 000,00	311 100,00	363 000,00
2016	460 279,15	460 279,15	28 165 593,83	4 157 502,69	1 206 300,00	763 400,00	442 900,00	442 900,00	0,00	0,00
2017	551 000,00	551 000,00	28 400 702,57	4 244 810,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	700 000,00	700 000,00	28 755 711,35	4 350 930,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	750 000,00	750 000,00	29 100 779,88	4 455 352,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	800 000,00	29 449 989,24	4 562 281,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	900 000,00	29 803 389,11	4 671 776,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	900 000,00	30 161 029,78	4 783 898,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	30 507 881,62	4 883 928,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	30 858 722,26	5 006 488,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	31 213 597,57	5 121 637,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00	31 572 553,94	5 239 435,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	31 935 638,31	5 359 942,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	32 286 930,33	5 477 861,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	900 000,00	32 642 086,57	5 598 374,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	822 385,00	822 385,00	33 001 149,52	5 721 538,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	267 433,56	234 878,53	234 878,53	0,00	0,00	0,00	271 226,83	238 671,80	238 671,80
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	W tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotami dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	W tym:	Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W tym:
		12.4.1			12.5		12.5.1		12.6
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	32 555,03	32 555,03	32 555,03	32 555,03	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotychczas przejęte i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
Wyszczególnienie	12.8	W tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 198 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
		12.8.1						
13.7	13.7							
13.6	13.6							
13.5	13.5							
13.4	13.4							
13.3	13.3							
13.2	13.2							
13.1	13.1							
Wyszczególnienie								
Przejętych z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstających w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
13.7	13.7							
13.6	13.6							
13.5	13.5							
13.4	13.4							
13.3	13.3							
13.2	13.2							
13.1	13.1							
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formuła								
12.8	12.8							
Lp								

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań, luz x zaciąganych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Wyszczególnienie	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formula						
2015	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	822 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- * Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.
- ** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
- x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przewidzianą wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przewidzianych wieloletnich.
- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chodzieskiego**

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa (prezentowane w załączniku Nr 1)

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Chodzieskiego przygotowana została na lata 2015 - 2030. 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 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2016 – 2030 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne,
- dla obliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy obliczanego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok budżetowy przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały 2014 roku,
- dla obliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy obliczanego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy przyjęto dane wg Uchwały Nr XLI/297/2014 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 14 listopada 2014 roku zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego.

Przyjęte założenia pozwalają na realne oszacowanie wartości, co stanowi podstawę do oceny kondycji finansowej, możliwości inwestycyjnych powiatu oraz obsługi długu w badanym okresie czasowym, ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy na lata, na które zaciągnięto zobowiązania. 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 powiatu w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju.

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

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 powiatu.

W celu spełnienia wymogu realistyczności prognozy, wynikającego z art. 226 Ustawy o finansach publicznych oraz w związku z przyjęciem przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 2 października 2014 r. kierowano się przedstawionymi w ww dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, tj:

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

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Inflacja	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,20%	2,20%	2,20%

- poziom PKB:

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	4,00%	3,80%	3,70%	3,40%	3,20%

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%

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 udział w dochodach powiatu.

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. Wagi zmiennych makroekonomicznych. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku zmieniona zostaje wartość na rok przyszły. Oznacza to, że jeśli dla wpływów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto 100% inflacji, a inflacja dla roku 2016 wg prognozy wynosi 2,3%, to wartość w roku 2016 będzie większa o 2,3% od wartości z roku 2015. Natomiast jeśli dla wpływów z tytułu opłat komunikacyjnych przyjęto 50% inflacji, to wartość w roku 2016 będzie równa wartości z roku 2015 powiększonej o $50\% \times 2,3\% = 1,15\%$ dla analizowanej kategorii. Powyższy sposób ma również zastosowanie do szacowania wydatków.

Do obliczenia zaplanowanych wartości przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

2. Prognoza dochodów [kol.1]

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

1. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT zaplanowano na poziomie 50% PKB tj. wzrost o 1,85% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
2. udział w podatku dochodowym od osób prawnych CIT zaplanowano na poziomie 100% PKB tj. wzrost o 3,7% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
3. dochody z tytułu opłat komunikacyjnych zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,

4. pozostałe dochody własne zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach. W 2016 roku uwzględniono zmniejszenie w kwocie 200.000 zł z tytułu zwrotu podatku VAT możliwego do odzyskania w 2015 rok,
5. dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
6. dotacje z jst oraz środki na dofinansowanie zadań powiatu z innych źródeł zaplanowano na poziomie 55,5% CPI, tj. wzrost o 1,28% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach. W 2016 roku uwzględniono zmniejszenie w kwocie 775.000 zł z tytułu jednorazowych wpływów otrzymanych w 2015 roku, z tego z:
 - Gminy Budzyń na dofinansowanie zadania pn. „Aktywizacja obszarów wiejskich poprzez remont drogi powiatowej nr 1485P Stróżewo-Ostrówki-Proсна” na kwotę 325.000 zł,
 - Gminy Szamocin na dofinansowanie zadania pn. „Remont dróg powiatowych” na kwotę 150.000 zł,
 - od inwestora farmy wiatrowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących na kwotę 300.000 zł,
7. subwencje z budżetu państwa:
 - 1) oświatową zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% od spodziewanej w 2015 roku wysokości ostatecznej subwencji (około 18.904.000 zł) w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniono faktyczny, minimalny, ciągły spadek ilości uczniów w kolejnych latach,
 - 2) wyrównawczą zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - 3) równoważącą zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
8. dochody majątkowe zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniono wyłącznie wpływy z tytułu wycinki drzew przydrożnych. 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.

3. Prognoza wydatków [kol.2]

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane w jednostkach:
 - 1) oświatowych zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniając spadek ilości uczniów, który jest rekompensowany częściowo przez wzrost dodatków stażowych oraz wyższe stopnie awansu zawodowego nauczycieli (nadgodziny od 2016 roku w szkołach i placówkach skalkulowano na wszystkie lata prognozy, uwzględniając umniejszenie ich ilości w związku z niżem demograficznym),
 - 2) pozostałych zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniając zmniejszenie w kwocie 90.051 zł z tytułu pochodnych

od wynagrodzeń w jednostkach finansowanych ze środków własnych powiatu za m-c grudzień 2015 r. (tzn. od 2016 roku w każdym roku zaplanowano 12 rat),

2. pozostałe wydatki bieżące - indeksacja wynikająca ze specyfiki wydatków i kształtowania się ich poszczególnych składowych uwzględniający poziom wydatków w stopniu zabezpieczającym podstawową realizację zadań, w tym:
 - 1) dotacje na zadania bieżące realizowane przez jednostki:
 - a) oświatowe zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - dotacje skalkulowano na 12 m-cy,
 - b) pozostałe zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - 2) odpis na ZFŚS zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w jednostkach:
 - a) oświatowych zaplanowano na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 1,15% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - b) pozostałych zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - 4) remonty w jednostkach :
 - a) oświatowych zaplanowano na poziomie 0% CPI, tj. nie planuje się wzrostu wydatków w kolejnych latach,
 - b) pozostałych zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniono zmniejszenie o kwotę 650.000 zł z tytułu planowanego w 2015 roku remontu dróg pn. „Aktywizacja obszarów wiejskich poprzez remont drogi powiatowej nr 1485P Stróżewo-Ostrówki-Proсна”
 - 5) wydatki statutowe w jednostkach:
 - a) oświatowych zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach,
 - b) pozostałych zaplanowano na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 2,3% w 2016 roku i analogicznie w kolejnych latach.
 - 6) wydatki na obsługę długu - uwzględniono odsetki od kredytu konsolidacyjnego oraz prowizje od kredytu krótkoterminowego, kwoty w poszczególnych latach są wykazane w kol. 2.1.3,
 - 7) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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 2015 roku uwzględniono:
 - Program kompleksowego wsparcia szkół oraz przedszkoli, podporządkowany potrzebom tych podmiotów w obszarach wymagających szczególnego wsparcia - Powiat Chodzieski,
 - Biblioteki szkolne przestrzenią dla informacji,
 - Droga św. Jakuba: Kulturowy Szlak Europy,
 - Odkryj w sobie artystę,

Kwoty zostały określone w kol.12.1 -12.3.2 oraz załączniku nr 2 w poz. 1.1.1.1 – 1.1.1.4.

3. wydatki majątkowe - od roku 2016 wykazana kwota stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami bieżącymi z uwzględnieniem rozchodów budżetu i wolnych środków (dochody ogółem – wydatki bieżące – rozchody + wolne środki). W 2016 r. jest to kwota 1.213.455,13 zł w następnych latach wartości są wykazane w kol. 2.2.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem, kwoty w poszczególnych latach są wykazane w w kol. 3.

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, co przedstawiają kol. 8.1 i 8.2.

Prognozowana kwota nadwyżki w latach objętych niniejszym dokumentem zostanie rozdysponowana na spłatę kredytu [kol. 10.1]. Decyzja o ostatecznym jej przeznaczeniu uzależniona jest od sytuacji finansowej i zostanie podjęta w trakcie realizacji budżetów lat przyszłych.

5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów uwzględniono niezaangażowane w latach poprzednich wolne środki jako nadwyżkę na rachunku bieżącym wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w 2015 roku w kwocie 550.000 zł, w 2016 roku w kwocie 89.720,85 zł, z przeznaczeniem na spłatę długu [kol.4.2]. W okresie prognozowania nie zaplanowano nowego kredytu.

6. Rozchody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od kredytu konsolidacyjnego. Przedstawiono spłatę kapitału do 2030 roku, dostosowując jej wielkości do wymogów wynikających z art. 243 ufp. Szczegółowe wartości spłat w poszczególnych latach przedstawia kol.5.1.

7. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2015 roku planowana jest w wysokości 12.273.385 zł. W kolejnych latach dług maleje o kwoty planowanych do spłat rat kapitałowych, co zostało określone w kol. 6.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chodzieskiego wartości w poszczególnych kategoriach, zaprognozowane zostały w sposób bezpieczny i realny.

Podział na kategorie przyjęte 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.

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań [rata kredytu + odsetki / dochodów ogółem] wynoszą w: 2015 roku - 2,30%, 2016 roku – 2,23% i w kolejnych latach do 2030 roku wykazano w kol. 9.1 – 9.4.

Wskaźnik jednoroczny [dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące do dochodów ogółem] wynosi dla 2015 roku 3,28%, 2016 roku – 3,73% i w kolejnych latach do 2030 roku wykazano w kol. 9.5.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy został obliczony dla 2015 roku w wysokości 3,75%, 2016 roku – 3,40% i w kolejnych latach został wykazany w kol. 9.6.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy został obliczony dla 2015 roku w wysokości 3,75%, 2016 roku – 3,41% i w kolejnych latach został wykazany w kol. 9.6.1.

Wyliczone wskaźniki nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty. We wszystkich latach prognozy zostaje zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ufp, wykazując spełnienie jej wymogów [kol. 9.7, kol. 9.7.1].

Wieloletnia Prognoza Finansowa ukierunkowana jest na racjonalizację wydatków budżetowych Powiatu. Priorytetem jest zachowanie równowagi zarówno na etapie planowania jak i w trakcie realizacji budżetu, mającej na celu wypełnienie dwóch systemowych reguł wprowadzonych ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj.:

- utrzymanie dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W tym celu konieczne jest wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej.

- nie przekroczenie nowego limitu zadłużenia. Od 2014 roku w prognozie kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, należy spełnić relacje wynikające z art. 243 ustawy ufp.

Spełnienie wymienionych reguł fiskalnych w istotny sposób ogranicza możliwość dowolnego kształtowania wydatków bieżących. W dalszym ciągu w prognozowaniu na lata następne niezbędne będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących.

W celu polepszenia sytuacji finansowej powiatu w związku z niekorzystną sytuacją demograficzną powinny zostać podjęte decyzje racjonalizujące organizację powiatu. Powyższe założenia pozwalają na zachowanie uregulowań wynikających z ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa pozwala na prowadzenie polityki finansowej powiatu.

II. Wykaz przedsięwzięć do WPF (prezentowane w załączniku Nr 2)

1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, z tego:

1.1.1 w ramach wydatków bieżących przedsięwzięcia pn:

1.1.1.1 Biblioteki szkolne przestrzenia dla informacji, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 84.000 zł, z tego wydatki w 2013 roku w kwocie 29.431,13 zł, limit wydatków w 2014 roku 27.535,60 zł, limit wydatków w 2015 roku 27.033,27 zł. Projekt realizowany w latach 2013-2015 w ramach programu: Uczenie się przez całe życie, Comenius - Partnerskie Projekty Szkół w celu zbadania

możliwości jakie oferują biblioteki szkolne rozumiane jako przestrzeń rozwoju osobistego uczniów oraz dostępu do informacji. W projekcie udział biorą Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach oraz szkoły z Hiszpanii, Belgii i Niemiec.

1.1.1.2 Droga św. Jakuba: Kulturowy Szlak Europy, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 84.000 zł, z tego wydatki w 2013 roku w kwocie 9.977,75 zł, limit wydatków w 2014 roku 63.942,25 zł, limit wydatków w 2015 roku 10.080,00 zł. Projekt realizowany w latach 2013-2015 w ramach programu: *Uczenie się przez całe życie, Comenius - Partnerskie Projekty Szkół* w celu organizacji spotkań i integracji kulturowej młodzieży z całej Europy na szlaku św. Jakuba w płn.-zach. Hiszpanii, który został uznany przez Radę Europy za drogę o szczególnym znaczeniu dla kultury Europy. W projekcie udział biorą Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach oraz szkoły z Hiszpanii, Danii, Francji, Estonii i Włoch.

1.1.1.3 Odkryj w sobie artystę, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 84.000 zł, z tego wydatki w 2013 roku w kwocie 8.797,85 zł, limit wydatków w 2014 roku 58.122,15 zł, limit wydatków w 2015 roku 17.080,00 zł. Projekt realizowany w latach 2013-2015 w ramach programu: *Uczenie się przez całe życie, Comenius - Partnerskie Projekty Szkół* w celu odkrywania w sobie przez młodzież z różnych części Europy talentów i uzdolnień plastycznych, literackich i muzycznych pod okiem zawodowych artystów. W projekcie udział biorą Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach oraz szkoły z Hiszpanii, Niemiec, Turcji i Rumunii.

1.1.1.4 Program kompleksowego wsparcia szkół oraz przedszkoli, podporządkowany potrzebom tych podmiotów w obszarach wymagających szczególnego wsparcia – Powiat Chodzieski, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 778.754,52 zł, z tego limit wydatków w 2013 roku 102.570,84 zł, w 2014 roku 459.150,12 zł, w 2015 roku 217.033,56 zł. Celem projektu jest podniesienie poziomu systemu doskonalenia i doksztalcania nauczycieli w Powiecie Chodzieskim poprzez wdrożenie kompleksowego systemu wsparcia. Jest to realizowane poprzez przeprowadzenie pełnych cykli doskonalenia dla nauczycielki w szkołach w oparciu o wcześniejszą diagnozę oraz zajęcia w ramach 4 lokalnych sieci i samokształcenia. Projekt realizowany w latach 2013-2015 współfinansowany z EFS w ramach Działania 3.5 PO KL 2007 – 2013. Projekt w 85% współfinansowany z środków UE, w 15% z budżetu państwa. W ramach projektu w 2015 roku zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 131.043 zł oraz wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 85.990,56 zł.

1.2 Wydatki na 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.

1.3 Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

1.3.1 w ramach wydatków bieżących, przedsięwzięcia pn:

1.3.1.1 *Pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego*, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 167.104 zł, z tego wydatki w 2012 roku 38.865 zł, wydatki w 2013 roku 42.316 zł, limit wydatków w 2014 roku 41.117 zł, limit wydatków w 2015 roku 44.806 zł. Zadanie związane z pełnieniem funkcji pogotowia rodzinnego, zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny

i systemie pieczy zastępczej. W ramach limitu wydatków środki planuje przeznaczyć się na wynagrodzenie i składki od nich naliczane dla osób pełniących funkcję rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego.

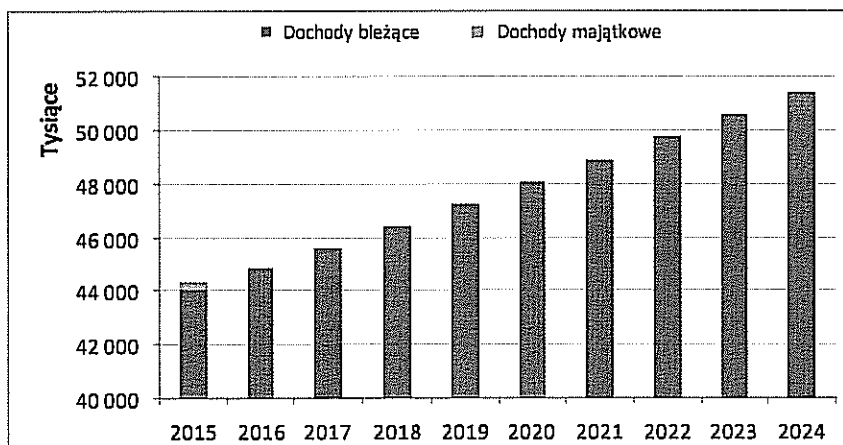
1.3.1.2 Zimowe utrzymanie dróg na sezony 2013-2014; 2014-2015; 2015-2016, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 1.296.000,00 zł, z tego limit wydatków w 2014 roku 232.600 zł, w 2015 roku 300.000,00 zł, w 2016 roku 763.400 zł. Przedsięwzięcie realizowane w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy poprzez usuwanie gołoledzi, odśnieżanie, oczyszczanie dróg i ulic z zalegającego śniegu.

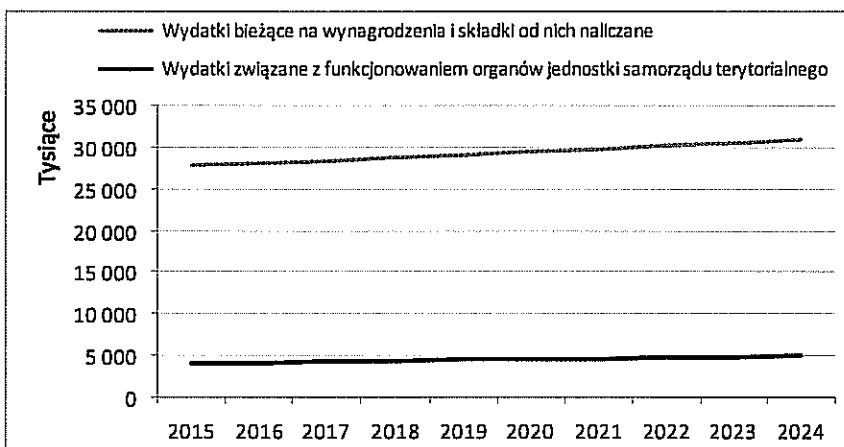
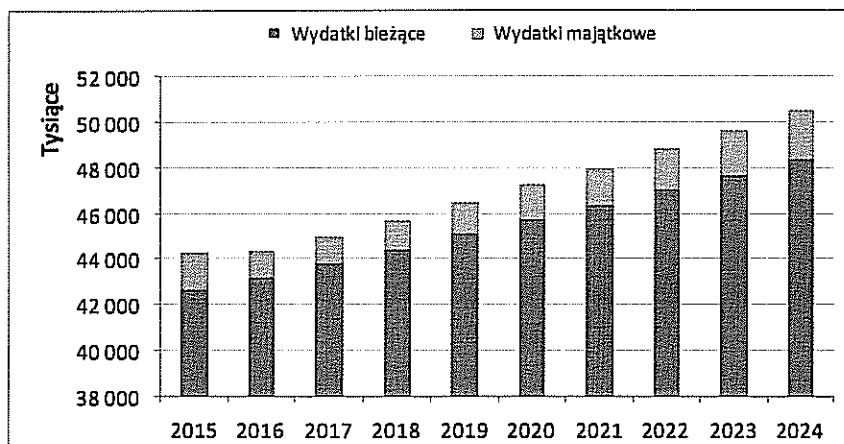
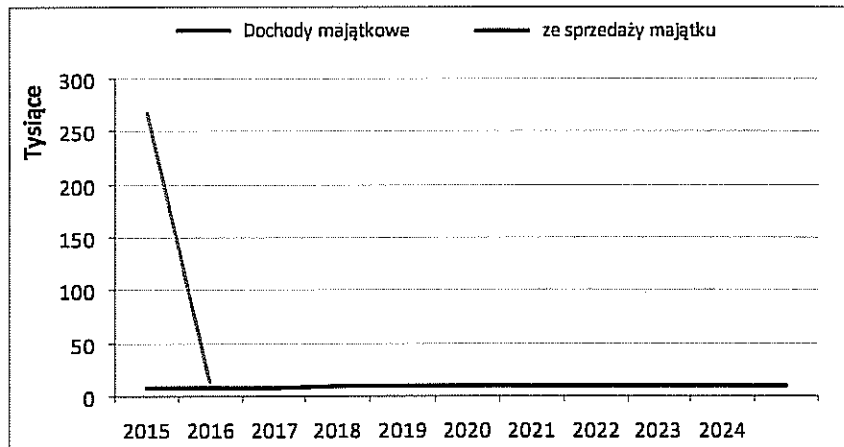
1.3.2 w ramach wydatków majątkowych, przedsięwzięcia pn:

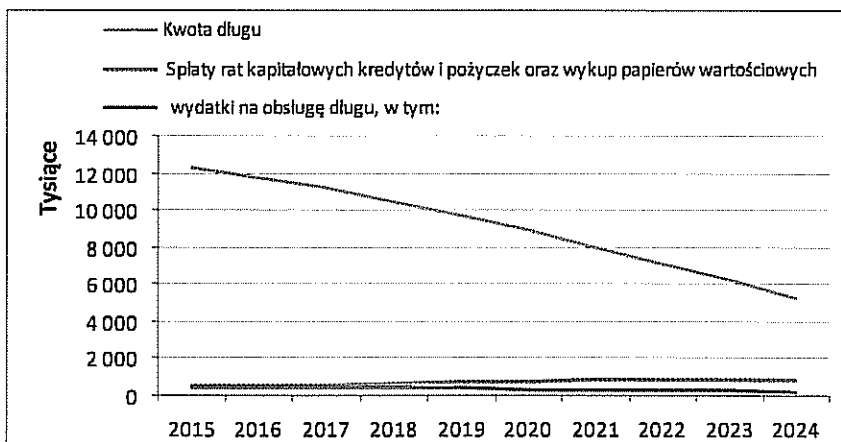
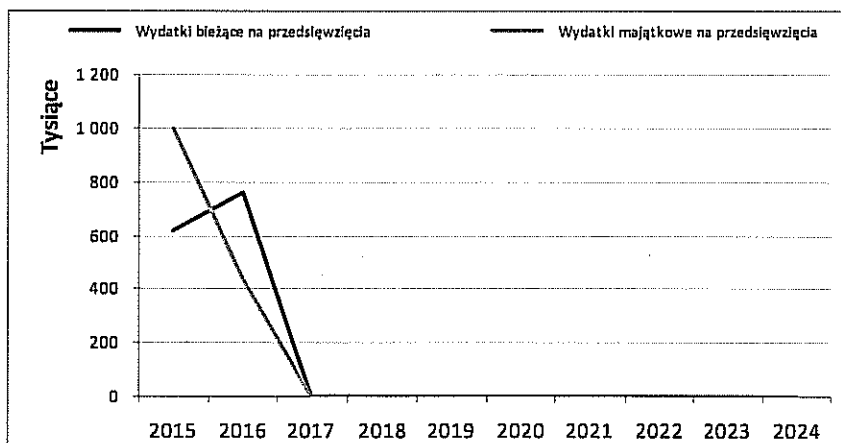
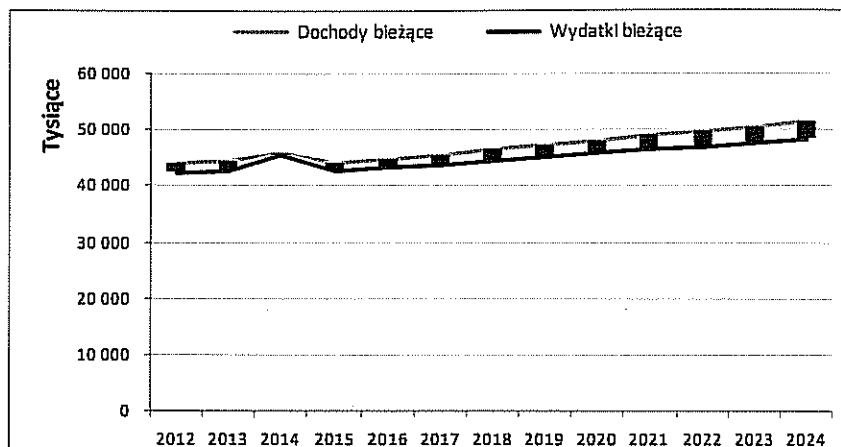
1.3.2.1. Powiększenie bazy kształcenia zawodowego w ZSP w Chodzieży, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 1.796.900 zł, z tego w 2014 roku 354.000 zł, w 2015 roku 1.000.000 zł, w 2016 roku 442.900 zł. Limit wydatków 2014 roku obejmuje przygotowanie inwestycji od strony formalno-prawnej tj. opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, uzyskanie niezbędnych pozwoleń do realizacji inwestycji oraz rozpoczęcie rzeczowe inwestycji. Limity wydatków 2015 i 2016 roku obejmują rozbudowę budynku szkolnego ZSP wraz z budową łącznika między budynkiem szkolnym a halą widowiskowo-sportową. Planowany termin oddania obiektu do użytkowania w części dydaktycznej to wrzesień 2015 r, pozostała część I połowa 2016 r.

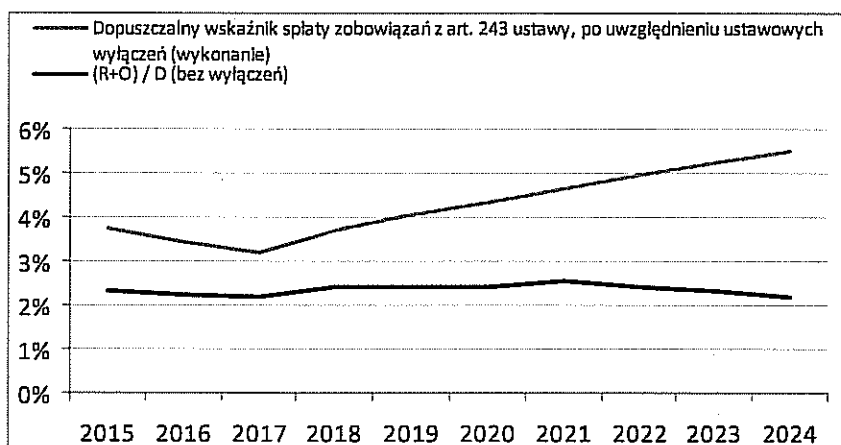
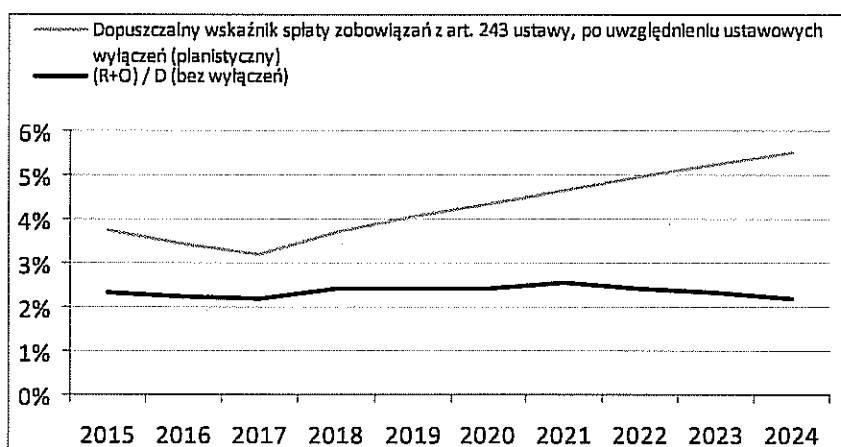
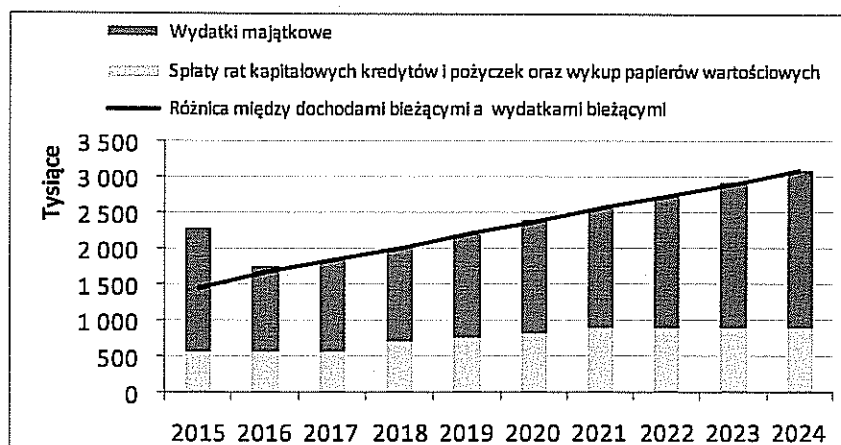
Wszystkie umowy odnośnie realizacji przedsięwzięć zostały już zawarte w związku z powyższym nie wykazuje się limitu zobowiązań.

III. Analiza graficzna danych z WPF









Opracował
Wydział Finansów
Starostwa Powiatowego w Chodzieży