

**Projekt  
Wieloletniej Prognozy  
Finansowej  
Powiatu Człuchowskiego  
na 2015 rok**

**Uchwała Nr 382/98/2014**  
**Zarządu Powiatu Człuchowskiego**  
**z dnia 14 listopada 2014 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy**  
**Finansowej Powiatu Człuchowskiego**  
**na lata 2015 – 2029**

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 885 ze zm. )

**Zarząd Powiatu**

**uchwala co następuje :**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2015 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

**Zarząd Powiatu Człuchowskiego**

Aleksander Gappa

Marian Pastucha

Krzysztof Mróz

Wacław Wołujewicz



.....  
.....  
.....  
.....

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Powiatu Człuchowskiego**  
**z dnia .....**

**w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej**

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 885 ze zm.)

**Rada Powiatu**

**uchwała co, następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2

**§ 2**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały

**§ 4**

Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/233/2014 z 30 stycznia 2014 r. w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem <sup>x</sup>	Dochoły bieżące <sup>x</sup>	z tego:					w tym:		w tym:								
			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						
Lp	1																	
Formuła	[1..1]+[1..2]																	
2015	100 573 856,00	85 042 856,00	6 938 428,00	300 000,00	2 862 220,00	0,00	44 506 918,00	12 724 530,00	15 531 000,00	8 747 000,00								
2016	92 345 000,00	84 645 000,00	6 291 386,00	310 000,00	2 256 512,00	0,00	46 688 239,00	12 432 594,00	7 700 000,00	500 000,00								
2017	95 367 000,00	84 617 000,00	6 295 000,00	310 000,00	2 260 000,00	0,00	46 698 300,00	12 460 000,00	10 750 000,00	750 000,00								
2018	95 700 000,00	84 000 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2019	95 845 000,00	84 145 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2020	95 990 000,00	84 290 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2021	95 990 000,00	84 290 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2022	95 990 000,00	84 290 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2023	96 240 000,00	84 540 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2024	96 240 000,00	84 540 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2025	96 240 000,00	84 540 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2026	96 240 000,00	84 540 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2027	96 710 000,00	85 010 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2028	96 522 500,00	84 822 500,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2029	96 522 500,00	84 822 500,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	11 700 000,00	250 000,00								
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe	
		w tym:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	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		
w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
				z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			
Lp	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				
Formuła	[2.1] + [2.2]												
2015	99 216 960,00	79 806 704,00	1 760 716,00	1 760 716,00	0,00	1 445 214,00	1 445 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 410 256,00
2016	88 597 085,00	75 951 198,00	1 643 326,00	1 643 326,00	0,00	1 418 318,00	1 418 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 645 887,00
2017	91 259 085,00	75 828 082,00	1 568 284,00	1 568 284,00	0,00	1 351 600,00	1 351 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 431 003,00
2018	92 404 585,00	75 476 910,00	1 498 984,00	1 498 984,00	0,00	1 235 368,00	1 235 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 927 675,00
2019	91 642 085,00	73 915 922,00	763 957,00	763 957,00	x	1 140 048,00	1 140 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 726 163,00
2020	91 642 085,00	73 401 729,00	375 102,00	375 102,00	x	929 178,00	929 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 240 356,00
2021	92 027 202,00	73 220 306,00	0,00	0,00	x	713 915,00	713 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 806 896,00
2022	92 155 575,00	73 091 481,00	0,00	0,00	x	551 250,00	551 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 064 094,00
2023	92 405 575,00	73 253 650,00	0,00	0,00	x	429 579,00	429 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 151 925,00
2024	92 881 288,00	73 176 249,00	0,00	0,00	x	318 338,00	318 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 705 039,00
2025	93 818 500,00	73 097 122,00	0,00	0,00	x	243 408,00	243 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 721 378,00
2026	94 280 000,00	73 067 111,00	0,00	0,00	x	159 057,00	159 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 222 889,00
2027	95 470 000,00	74 247 111,00	0,00	0,00	x	84 717,00	84 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 222 889,00
2028	95 470 000,00	74 247 111,00	0,00	0,00	x	40 388,00	40 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 222 889,00
2029	96 377 500,00	74 253 659,00	0,00	0,00	x	6 548,00	6 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 222 889,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 123 841,00
													0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> x	w tym:
				4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
2015	1 356 895,00	1 569 519,00	0,00	0,00	1 569 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 747 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 107 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 295 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 202 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 347 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 962 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 834 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 834 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 358 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 421 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 052 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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 x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		5.1	w tym:				
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	2 926 415,00	2 926 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 747 915,00	3 747 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 107 915,00	4 107 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 295 415,00	3 295 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 202 915,00	4 202 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 347 915,00	4 347 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 962 798,00	3 962 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 834 425,00	3 834 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 834 425,00	3 834 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 358 712,00	3 358 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 421 500,00	2 421 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 052 500,00	1 052 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	145 000,00	145 000,00	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

6) 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.1.2b)
2015	43 780 329,00	0,00	5 236 152,00	6 805 671,00
2016	39 412 091,00	0,00	8 693 802,00	8 693 802,00
2017	34 719 446,00	0,00	8 788 918,00	8 788 918,00
2018	30 874 507,00	0,00	8 523 090,00	8 523 090,00
2019	26 157 275,00	0,00	10 229 078,00	10 229 078,00
2020	21 809 360,00	0,00	10 888 271,00	10 888 271,00
2021	17 846 562,00	0,00	11 069 694,00	11 069 694,00
2022	14 012 137,00	0,00	11 198 519,00	11 198 519,00
2023	10 177 712,00	0,00	11 286 350,00	11 286 350,00
2024	6 819 000,00	0,00	11 363 751,00	11 363 751,00
2025	4 397 500,00	0,00	11 442 878,00	11 442 878,00
2026	2 437 500,00	0,00	11 482 889,00	11 482 889,00
2027	1 197 500,00	0,00	10 762 889,00	10 762 889,00
2028	145 000,00	0,00	10 575 389,00	10 575 389,00
2029	0,00	0,00	10 568 841,00	10 568 841,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia 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.





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1	10				11.1	11.2			
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	1 356 896,00	1 356 896,00	49 542 861,00	6 001 846,00	7 497 311,00	254 732,00	7 242 579,00	655 143,00	0,00	0,00	
2016	3 747 915,00	3 747 915,00	48 842 861,00	6 081 901,00	2 420 323,00	0,00	2 420 323,00	620 323,00	0,00	0,00	
2017	4 107 915,00	4 107 915,00	48 842 861,00	6 100 000,00	584 730,00	0,00	584 730,00	584 730,00	0,00	0,00	
2018	3 295 415,00	3 295 415,00	48 842 861,00	6 112 000,00	549 524,00	0,00	549 524,00	549 524,00	0,00	0,00	
2019	4 202 915,00	4 202 915,00	48 842 861,00	6 112 000,00	514 317,00	0,00	514 317,00	514 317,00	0,00	0,00	
2020	4 347 915,00	4 347 915,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 962 798,00	3 962 798,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 834 425,00	3 834 425,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 834 425,00	3 834 425,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 358 712,00	3 358 712,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 421 500,00	2 421 500,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 960 000,00	1 960 000,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 240 000,00	1 240 000,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 052 500,00	1 052 500,00	48 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	145 000,00	145 000,00	48 842 861,00	6 112 000,00	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	0,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).
- 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
- 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																		
	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
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		214 072,00	214 072,00	214 072,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	254 732,00	214 072,00	214 072,00									
2015		0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2016		0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2017		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2018		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2019		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2020		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2021		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2022		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2023		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2024		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2025		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2026		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2027		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2028		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2029		0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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	12.4	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 podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2	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 <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	12.7	w tym:		12.7.1	
		12.4.1	12.4.1	12.5.1	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7						
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	7 058 823,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	7 058 823,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 882 352,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty zobowiązań							
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła										
2015	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2017	0,00	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	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	w tym:						
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	2 926 415,00	2 268 894,00	655 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 747 915,00	1 648 571,00	620 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 107 915,00	1 063 841,00	584 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 295 415,00	514 317,00	549 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 857 915,00	0,00	514 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 857 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 472 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 344 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 344 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 868 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 931 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	562 500,00	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
2030	0,00	0,00	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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć 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







L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 031 157,00	7 242 579,00	2 420 323,00	584 730,00	549 524,00	514 317,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej z zapleczem socjalnym przy ZSS w Człuchowie - Budowa hali sportowej z zapleczem socjalnym przy ZSS w Człuchowie	Starostwo Powiatowe	2014	2016	9 031 322,00	6 587 436,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont ( odnowa ) dróg powiatowych nr 1740G, 1742G,2510G, 2513G,2516G,2527G,2529G,2533G	Starostwo Powiatowe	2014	2019	2 999 835,00	655 143,00	620 323,00	584 730,00	549 524,00	514 317,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2015 – 2029**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 – 2029 przyjęto wielkość kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 2017 w oparciu o realne możliwości i analizie trzech lat poprzednich. Od roku 2018 przyjęto mniej więcej stałe wielkości dochodów i wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz na funkcjonowanie organów j.s.t. uznając, że planowanie poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. WPF na 2015 r. opracowany został na bazie WPF na 2014 r. uaktualniony o dane z projektu budżetu na 2015 r. Główne założenia zastosowane do skonstruowania WPF uchwalone Uchwałą Rady Nr XXXVIII/233/2014 z 30 stycznia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ( z późniejszymi zmianami ) przyjęto jako podstawowe i obowiązujące na 2015 r.

### **Dochody:**

Założono wielkość dochodów bieżących na poziomie 2014 r. biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie. Na lata 2016 – 2017 przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie około 1 – 3 %. W pozostałych latach przyjmuje się na podobnym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje majątkowe na które w chwili sporządzenia WPF Powiat miał zawarte stosowne umowy czy porozumienia lub złożone zostały stosowne wnioski o dofinansowanie projektów ze środków pochodzących z UE. Przyjęto na rok 2015 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie wcześniejszych stosownych uchwał Rady Powiatu. Z uwagi na fakt, że planowane do sprzedaży nieruchomości i działki w 2014 r. nie zostaną do końca roku zrealizowane przesunięto je do realizacji na 2015 r. W związku z tym w planie dochodów ze sprzedaży majątku na 2015 r. znajdują się nieruchomości i działki planowane na 2014 r. powiększone o planowane wcześniej w WPF na 2015 r. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z wydziału geodezji i gospodarki gruntami i nieruchomościami. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie niżej niż 250.000 zł.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowane są również na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów poręczenia.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki w rozdziale 75019 i rozdziale 75020. Zaplanowano je przyjmując wariant oszczędny tzn. na 2015 r. planuje się

wydatki na poziomie 2014 r.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **Przychody.**

Powiat nie planuje w WPF uzyskać przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W WPF na 2015 r. zgodnie z uchwałą budżetową na 2015 r. zaplanowano przychody w wysokości 1.569.519 zł z tytułu wolnych środków, następnie każdy rok budżetowy jest zrównoważony (nie planowane są żadne nadwyżki budżetowe po stronie przychodów czy też wolne środki).

### **Rozchody.**

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” plus „Przychody” a pozycją „Wydatki” plus „Rozchody”. Każdorazowo się równoważy.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W WPF na lata 2015 – 2029 nie przewiduje się wystąpienia deficytu budżetowego w poszczególnym roku budżetowym. We wszystkich latach planowana jest nadwyżka budżetowa (różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami), która w całości planowana jest na splatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku – splata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana z zaplanowanych w danym roku dochodów plus planowane wolne środki. Nie planuje się w okresie najbliższych lat zaciągnięcie nowego długu.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj suma splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relację tą wylicza się wg następującego wzoru:

$$\left[ \frac{R+O}{D} \right] < \left[ \frac{Db_{n-1}+S_{m-1}-W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+S_{m-2}-W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+S_{m-3}-W_{b-3}}{D_{n-3}} \right]$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów,

D- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

Db- dochody bieżące

Sm –dochody ze sprzedaży majątku

Wb- wydatki bieżące

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Dla lat 2015-2029 powyższa relacja została wyliczona i spełnia warunki wynikające z ustawy.

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa

