

**Wieloletnia prognoza planu
finansowego Powiatu Człuchowskiego
na lata 2011-2025**

UCHWAŁA Nr III/19/2010
Rady Powiatu Człuchowskiego
z dnia 30 grudnia 2010 r.

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 (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Rada Powiatu

uchwala co, następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011 - 2025 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

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Człuchowskiego

Tadeusz Lisowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/19/2010 Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia 30 grudnia 2010 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	59 047 141,91	81 627 061,99	94 872 973,00	94 342 356,00	86 039 338,00	95 677 363,00
1a	dochody bieżące	52 792 363,46	61 411 785,44	69 620 816,00	69 090 199,00	72 459 237,00	76 676 513,00
1b	dochody majątkowe, w tym	6 254 778,45	20 215 276,55	25 252 157,00	25 252 157,00	13 580 101,00	19 000 850,00
1c	ze sprzedaży majątku	715 379,17	1 249 932,31	7 757 849,00	7 748 016,00	9 457 818,00	7 000 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:	46 256 548,22	53 851 294,16	62 454 721,00	62 454 721,00	69 703 143,00	72 343 446,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 726 045,72	33 733 145,37	39 551 187,00	39 551 187,00	46 345 414,00	46 025 719,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	15 530 502,50	20 118 148,79	22 387 868,00	22 903 534,00	20 424 094,00	23 945 298,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	515 666,00	0,00	2 000 063,00	1 910 412,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sułfp	0,00	0,00	515 666,00	0,00	2 000 063,00	1 910 412,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 005,00	2 372 429,00
3	Różnica (1-2)	12 790 593,69	27 775 767,83	32 418 252,00	31 887 635,00	16 336 195,00	23 333 917,00

Proгноза 2013	Proгноза 2014	Proгноза 2015	Proгноза 2016	Proгноза 2017	Proгноза 2018	Proгноза 2019	Proгноза 2020	Proгноза 2021	Proгноза 2022
90 476 808,00	92 846 113,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00
78 976 808,00	81 346 113,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00
11 500 000,00	11 500 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00
2 500 000,00	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
68 497 360,00	70 041 378,00	75 362 493,00	74 888 200,00	74 831 802,00	74 775 902,00	74 064 274,00	73 727 111,00	73 727 111,00	73 727 111,00
46 250 000,00	47 885 158,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00
20 427 869,00	20 429 577,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00
1 817 783,00	1 726 643,00	1 635 382,00	1 161 089,00	1 104 691,00	1 048 791,00	337 163,00	0,00	0,00	0,00
1 817 783,00	1 726 643,00	1 635 382,00	1 161 089,00	1 104 691,00	1 048 791,00	337 163,00	0,00	0,00	0,00
1 819 491,00	1 726 643,00	1 635 382,00	1 161 089,00	1 104 691,00	1 048 791,00	337 163,00	0,00	0,00	0,00
21 979 448,00	22 804 735,00	20 337 507,00	20 811 800,00	20 868 198,00	20 924 098,00	21 635 726,00	21 972 889,00	21 972 889,00	21 972 889,00

Proгноза 2023	Proгноза 2024	Proгноза 2025
95 700 000,00	95 700 000,00	95 700 000,00
84 000 000,00	84 000 000,00	84 000 000,00
11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00
250 000,00	250 000,00	250 000,00
73 727 111,00	73 727 111,00	73 727 111,00
48 842 861,00	48 842 861,00	48 842 861,00
24 884 250,00	24 884 250,00	24 884 250,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
21 972 889,00	21 972 889,00	21 972 889,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	711 038,53	422 142,51	1 226 612,88	1 226 612,00	1 000 000,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	13 501 632,22	28 197 910,34	33 644 864,88	33 114 247,00	17 336 195,00	23 333 917,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	1 863 879,50	2 495 319,67	3 313 086,00	2 374 685,00	3 612 834,00	3 406 293,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	595 745,10	1 162 204,48	2 223 510,00	1 285 109,00	2 285 109,00	2 197 109,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 268 134,40	1 333 115,19	1 089 576,00	1 089 576,00	1 327 725,00	1 209 184,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	11 637 752,72	25 702 590,67	30 331 778,88	30 739 562,00	13 723 361,00	19 927 624,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	11 197 495,93	33 990 227,79	39 561 778,00	41 969 562,00	13 723 361,00	19 927 624,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 234,00	999 886,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	9 514 250,00	9 230 000,00	11 230 000,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	440 256,79	1 226 612,88	0,88	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	19 463 254,90	27 543 300,42	26 469 468,49	37 488 191,42	35 203 082,00	33 005 973,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
21 972 889,00	21 972 889,00	21 972 889,00
2 010 964,00	1 477 850,00	481 511,00
1 874 425,00	1 398 712,00	461 500,00
136 539,00	79 138,00	20 011,00
0,00	0,00	0,00
19 961 925,00	20 495 039,00	21 491 378,00
19 961 925,00	20 495 039,00	21 491 378,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
1 860 212,00	461 500,00	0,00

13a	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	3,16%	3,06%	4,04%	2,52%	6,52%	5,56%		
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,29%	12,13%		
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	3,16%	3,06%	3,49%	2,52%	4,20%	3,56%		
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	32,96%	33,74%	27,90%	39,74%	40,92%	34,50%		
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	47 524 682,62	55 184 409,35	63 544 297,00	63 544 297,00	71 030 868,00	73 552 630,00		
20	Wydatki ogółem (10+19)	58 722 178,55	89 174 637,14	103 106 075,00	105 513 859,00	84 754 229,00	93 480 254,00		
21	Wynik budżetu (1 - 20)	324 963,36	-7 547 575,15	-8 233 102,00	-11 171 503,00	1 285 109,00	2 197 109,00		
22	Przychody budżetu (4+5+11)	711 038,53	9 936 392,51	10 456 612,88	12 456 612,00	1 000 000,00	0,00		
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	595 745,10	1 162 204,48	2 223 510,00	1 285 109,00	2 285 109,00	2 197 109,00		

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
2,10%	1,54%	0,50%
10,67%	10,77%	10,84%
TAK	TAK	TAK
2,10%	1,54%	0,50%
1,94%	0,48%	0,00%
73 863 650,00	73 806 249,00	73 747 122,00
93 825 575,00	94 301 288,00	95 238 500,00
1 874 425,00	1 398 712,00	461 500,00
0,00	0,00	0,00
1 874 425,00	1 398 712,00	461 500,00


PRZEWODNICZĄCY
 Rady Powiatu Czajkowskiego
Tadeusz Jisowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/19/2010 Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia 30 grudnia 2010 r.

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					23 835 199,00	5 885 239,00	3 372 315,00
- wydatki bieżące					1 457 548,00	2 959 005,00	2 372 429,00
- wydatki majątkowe					22 377 651,00	2 926 234,00	999 886,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					23 261 810,00	3 716 273,00	1 337 532,00
- wydatki bieżące					1 386 927,00	933 572,00	453 355,00
- wydatki majątkowe					21 874 883,00	2 782 701,00	884 177,00
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)					23 261 810,00	3 716 273,00	1 337 532,00
- wydatki bieżące					1 386 927,00	933 572,00	453 355,00
Kapitał ludzki - Wykorzystajmy szansę na lepsze jutro		Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2011	2012	208 992,00	208 992,00	0,00
Nie zostanie w tyle - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach		Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych LO Człuchów	2011	2012	1 017 082,00	563 727,00	453 355,00
Profesjonalna obsługa		Powiatowy Urząd Pracy	2010	2011	160 853,00	160 853,00	0,00
- wydatki majątkowe					21 874 883,00	2 782 701,00	884 177,00
Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie - Budowa basenu sportowego w Człuchowie		Starostwo Powiatowe	2004	2011	13 101 455,00	1 309 090,00	0,00
Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie - Poprawa jakości i dostępności do świd. w SP ZOZ poprzez doposaż. pracowni RTG		Starostwo Powiatowe	2010	2013	2 998 887,00	884 176,00	884 177,00

Opis zadania	Starostwo Powiatowe		2012	22 920,00	22 920,00	0,00
	2011	2011				
Skarb Krzyżacki w naszych rękach- prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego - Odrestaurowanie Zamku Krzyżackiego w Człuchowie						0,00
Środowisko i energetyka przyjazne środowisku - Termomod. budynków użyteczności pub.Pow. Czł. związanych z ochroną zdrowia i edukacją	Starostwo Powiatowe	2009	2011	5 751 621,00	566 515,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				573 389,00	168 903,00	124 371,00
- wydatki bieżące				70 621,00	25 370,00	8 662,00
Spółdzielnia UNIA Koszalin		2009	2011	27 799,00	9 266,00	0,00
Usługi Informatyczne Melnyk	Starostwo Powiatowe	2010	2012	14 030,00	7 320,00	4 270,00
Wytwórnia Telewizyjno - Filmowa "ALFA"		2009	2012	17 568,00	5 856,00	1 464,00
Zakład Napraw i Konserwacji Urządzeń Dźwigowych	Starostwo Powiatowe	2009	2013	11 224,00	2 928,00	2 928,00
- wydatki majątkowe				502 768,00	143 533,00	115 709,00
Samochód ciężarowy Opel Movano 2,5 CDTI	Powiatowa Bursa Szkolna	2008	2013	183 790,00	34 000,00	34 000,00
Samochód Dostawczy Ford Transit	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2010	2013	151 282,00	43 523,00	43 523,00

ZBR Kiełpiniek - Teresa Powozińska	Zakład Wdrożeń i Usług Technicznych	2010	2012	167 696,00	66 010,00	38 186,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)						
- wydatki bieżące						
Poręczenie kredytu SP ZOZ Człuchów		2007	2019	0,00	2 000 063,00	1 910 412,00
				0,00	2 000 063,00	1 910 412,00
				0,00	2 000 063,00	1 910 412,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2011 – 2025

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 – 2015. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz na funkcjonowanie organów j.s.t. uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3 % biorąc pod uwagę przewidywane wskaźniki inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 3 lat jako bazowy przyjęto rok 2011.

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. Przyjęto na rok 2011 i 2012 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Powiatu. 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 2-ach latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu. Zaplanowane są tylko podwyżki dla nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmują pozostałe wydatki jednostek organizacyjnych których wykonywanie jest obligatoryjne dla prawidłowego funkcjonowania całego Powiatu. Zaplanowano je przyjmując wariant oszczędny tzn. 1% wzrost w skali roku, przy czym na 2012 r. planuje się wydatki na poziomie 2011r.

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

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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 wykazano umowy zawarte przez jednostki budżetowe na:

- ochrona obiektów
- obsługa systemu e-urząd
- konserwacja urządzeń dźwigowych
- dostęp do internetu

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 2011 r. zgodnie z uchwałą budżetową na 2011 r. zaplanowano przychody w wysokości 1.000.000 zł z tytułu wolnych środków, następnie każdy rok budżetowy jest zrównoważony (nie planowane są żadne nadwyżki czy też wolne środki).

Rozchody.

Splatać dług zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. Każdorazowo się równoważy.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

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 + zaciągany dług – spłata długu.

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

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj suma spłaty 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:

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

D

D_{n-1}

D_{n-2}

D_{n-3}

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 2011-2025 powyższa relacja została wyliczona w pozycji 15 tabeli głównej (pozycja 15 pkt.a określa maksymalny dopuszczalny wskaźnik przy wielkościach ujętych w WPF)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Człuchowskiego

Tadeusz Lisowski