

**UCHWAŁA Nr IV / 15 / 11**  
**RADY POWIATU W PODDĘBICACH**  
**z dnia 31 stycznia 2011 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 – 2032.**

Na podstawie art. 12 pkt. 15 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1592; z 2002r.; Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 200 poz. 1688, Nr 214 poz. 1806; z 2003r.; Nr 162 poz. 1568; z 2004r. Nr 102 poz. 1055, Nr 167, poz. 1759; z 2007r. Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180 poz. 1111 Nr 223 poz. 1458; z 2009r. Nr 92 poz. 753; z 2010r. nr 28 poz. 142 i 146; nr 106 poz. 675) oraz art. 230 ust. 6, art. 226, art. 227, art. 228, art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r.; Nr 157 poz. 1240; z 2010r. Nr 28 poz. 146; Nr 123 poz. 835; Nr 96 poz. 620; Nr 152, poz. 1020) w związku art. 121 ust. 8, art. 122 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r.; Nr 157 poz. 1241; Nr 219 poz. 1706 z 2010r. Nr 96 poz. 620; Nr 108 poz. 685; Nr 152, poz. 1020; Nr 161 poz. 1078;) Rada Powiatu w Poddębicach uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poddębickiego na lata 2011 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wieloletnią Prognozę Finansową kwoty długu i spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i poręczeń w latach 2011 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przedsięwzięcia do realizacji w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową ujęte w wykazie stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Poddębickiego do zaciągania następujących zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 3,

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,

3) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Poddębicach.

§ 6. Uchwała podlega publikacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2011 roku.

Przewodniczący Rady

  
Małgorzata Kuha

WPF Powiatu Poddebickiego na lata 2011 - 2032

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza						
		Wykonanie 2008r.	Wykonanie 2009r.	Plan według stanu za III kw. 2010r.	2011	2012	2013	2014
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]</b>	<b>37 285 227,53</b>	<b>45 376 224,78</b>	<b>39 491 664,74</b>	<b>27 896 104,32</b>	<b>30 026 067,72</b>	<b>31 391 337,00</b>	<b>32 878 809,00</b>
a	dochody bieżące	24 473 442,76	25 181 896,83	29 847 136,11	27 891 104,32	30 021 067,72	31 386 337,00	32 873 809,00
b	dochody majątkowe, w tym:	12 811 784,77	20 194 327,95	9 644 528,63	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
c	- ze sprzedaży majątku	20,25	85 394,30	203,00				
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<b>23 397 266,71</b>	<b>24 668 181,96</b>	<b>28 694 642,17</b>	<b>27 296 104,32</b>	<b>27 665 604,61</b>	<b>29 135 280,00</b>	<b>31 101 325,00</b>
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 126 627,97	15 700 015,46	18 228 833,99	17 836 672,90	18 281 279,77	18 738 311,76	19 206 769,56
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	4 690 719,48	5 456 799,55	5 416 920,06	5 184 840,47	5 944 605,38	6 093 220,51	6 245 551,03
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 287 069,00	1 190 784,00	951 011,00	1 459 552,03	1 144 047,39	1 316 143,03	1 268 536,77
d	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp							
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp				1 678 228,55	1 144 047,39	1 316 143,03	1 268 536,77
<b>3.</b>	<b>Różnica [1-2]</b>	<b>13 887 960,82</b>	<b>20 708 042,82</b>	<b>10 797 022,57</b>	<b>600 000,00</b>	<b>2 360 463,11</b>	<b>2 256 057,00</b>	<b>1 777 484,00</b>
<b>4.</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:</b>	<b>716 779,00</b>	<b>517 886,56</b>	<b>335 426,08</b>				
a	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp. angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego							
<b>5.</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (np. prywatyzacja)</b>							
<b>6.</b>	<b>Środki do dyspozycji [3+4+5]</b>	<b>14 604 739,82</b>	<b>21 225 929,38</b>	<b>11 132 448,65</b>	<b>600 000,00</b>	<b>2 360 463,11</b>	<b>2 256 057,00</b>	<b>1 777 484,00</b>
<b>7.</b>	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>525 398,28</b>	<b>966 355,86</b>	<b>1 576 132,87</b>	<b>2 057 835,72</b>	<b>2 355 463,11</b>	<b>2 251 057,00</b>	<b>1 772 484,00</b>
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów	497 796,11	773 529,59	1 113 812,87	1 462 835,72	1 755 347,72	1 755 312,00	1 368 120,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	27 602,17	192 826,27	462 320,00	595 000,00	600 115,39	495 745,00	404 364,00
<b>8.</b>	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)</b>							
<b>9.</b>	<b>Środki do dyspozycji [6-7-8]</b>	<b>14 079 341,54</b>	<b>20 259 573,52</b>	<b>9 556 315,78</b>	<b>-1 457 835,72</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>10.</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>15 495 389,09</b>	<b>27 104 404,26</b>	<b>13 080 079,50</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
a	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp							
<b>11.</b>	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)</b>	<b>1 935 975,00</b>	<b>7 232 035,00</b>	<b>3 523 763,72</b>	<b>1 462 835,72</b>			
<b>12.</b>	<b>Rozliczenie budżetu [9-10+11]</b>	<b>519 927,45</b>	<b>387 204,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13.</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>2 154 303,00</b>	<b>8 784 116,87</b>	<b>11 194 067,72</b>	<b>11 194 067,72</b>	<b>9 438 720,00</b>	<b>7 683 408,00</b>	<b>6 315 288,00</b>
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp							
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp							
<b>14.</b>	<b>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do</b>							
<b>15.</b>	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]</b>	<b>4,86%</b>	<b>4,75%</b>	<b>6,40%</b>	<b>12,61%</b>	<b>11,65%</b>	<b>11,36%</b>	<b>9,25%</b>

a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat $[(11a)-(20)]/(11)$ )	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp								
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp [(7+2c-2d-13b)/1]	4,86%	4,75%	6,40%	12,61%	11,65%	11,36%	1,95%	3,81%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp [(13-13a)/1]	5,78%	19,36%	28,35%	40,13%	31,44%	24,48%		19,21%
19.	Dochody bieżące [1a]	24 473 442,76	25 181 896,83	29 847 136,11	27 891 104,32	30 021 067,72	31 386 337,00		32 873 809,00
20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	23 424 868,88	24 861 008,23	29 156 962,17	27 891 104,32	28 265 720,00	29 631 025,00		31 505 689,00
21.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	1 048 573,88	320 888,60	690 173,94	0,00	1 755 347,72	1 755 312,00		1 368 120,00
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełnić tylko wtedy gdy powstał deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22.	Dochody majątkowe [1b]	12 811 784,77	20 194 327,95	9 644 528,63	5 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00
23.	Wydatki majątkowe [10]	15 495 389,09	27 104 404,26	13 080 079,50	5 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00
24.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-2 683 604,32	-6 910 076,31	-3 435 550,87	0,00	0,00	0,00		0,00
25.	Dochody ogółem [1]	37 285 227,53	45 376 224,78	39 491 664,74	27 896 104,32	30 026 067,72	31 391 337,00		32 878 809,00
26.	Wydatki ogółem [10+20]	38 920 257,97	51 965 412,49	42 237 041,67	27 896 104,32	28 270 720,00	29 636 025,00		31 510 689,00
27.	Wynik budżetu [1-26]	-1 635 030,44	-6 589 187,71	-2 745 376,93	0,00	1 755 347,72	1 755 312,00		1 368 120,00
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	2 652 754,00	7 749 921,56	3 859 189,80	1 462 835,72	0,00	0,00		0,00
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	497 796,11	773 529,59	1 113 812,87	1 462 835,72	1 755 347,72	1 755 312,00		1 368 120,00
30.	Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 27), a nadwyżka z lat ubiegłych b wolne środki c przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji d przychody z prywatyzacji e przychody ze spłaty udzielonych pożyczek f nadwyżka bieżąca								
31.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: na wydatki majątkowe								
						1 755 347,72	1 755 312,00		1 368 120,00

Kontrola poprawności zmiany kwoty długu

-716 124,11 -2 325 611,46 -8 784 116,87 -11 194 068 OK.

OK.

OK.

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
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
32 751 020,00	32 828 843,00	33 192 595,00	33 254 325,00	31 494 757,79	31 537 646,52	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00
19 686 938,80	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00
6 401 689,80	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00
1 220 929,49	1 174 481,13	1 125 715,99	1 078 108,75	1 030 502,50	937 362,82	663 775,00	605 166,00	581 057,00	557 479,00	532 839,00	508 730,00	484 621,00
1 220 929,49	1 174 481,13	1 125 715,99	1 078 108,75	1 030 502,50	937 362,82	663 775,00	605 166,00	581 057,00	557 479,00	532 839,00	508 730,00	484 621,00
1 695 383,00	1 617 560,00	1 253 808,00	1 192 078,00	2 951 645,21	2 908 756,48	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00
1 695 383,00	1 617 560,00	1 253 808,00	1 192 078,00	1 129 508,21	363 427,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 368 120,00	1 368 120,00	1 075 560,00	1 075 560,00	1 075 560,00	352 368,00							
327 263,00	249 440,00	178 248,00	116 518,00	53 948,21	11 059,48							
0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 137,00	2 545 329,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 137,00	2 545 329,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00
4 947 168,00	3 579 048,00	2 503 488,00	1 427 928,00	352 368,00								
8,47%	8,11%	6,91%	6,59%	6,27%	3,78%	1,93%	1,76%	1,69%	1,62%	1,55%	1,48%	1,41%



2028	2029	2030	2031	2032
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 548 706,00</b>	<b>31 548 706,00</b>	<b>31 548 706,00</b>	<b>31 548 706,00</b>	<b>31 548 706,00</b>
19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00	19 686 939,00
6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00	6 401 690,00
460 778,00	436 402,00	412 293,00	318 055,00	154 031,00
460 778,00	436 402,00	412 293,00	318 055,00	154 031,00
<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>
<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>
<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1,34%</b>	<b>1,27%</b>	<b>1,20%</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,45%</b>

8,41%	8,41%	8,41%	8,41%	8,41%	8,41%
Spelnia art. 243	Spelnia art. 243	Spelnia art. 243	Spelnia art. 243	Spelnia art. 243	Spelnia art. 243
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00	31 548 706,00
<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>	<b>2 897 697,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00	2 897 697,00
<b>-2 897 697,00</b>	<b>-2 897 697,00</b>	<b>-2 897 697,00</b>	<b>-2 897 697,00</b>	<b>-2 897 697,00</b>	<b>-2 897 697,00</b>
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00	34 446 403,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OK. OK. OK. OK. OK. OK.

Prognoza kwoty długu na lata 2011 - 2032

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr IV/15/11  
Rady Powiatu w Poddębicach  
z dnia 31 stycznia 2011r.

L.p.		Plan za III kw. 2010r.	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody bieżące	29 847 136,11	27 891 104,32	30 021 067,72	31 386 337,00	32 873 809,00	34 446 403,00
2	Dochody majątkowe, w tym	9 644 528,83	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2.1	ze sprzedaży majątku						
I.	<b>Ogółem Dochody (1+ 2)</b>	<b>39 491 664,74</b>	<b>27 896 104,32</b>	<b>30 026 067,72</b>	<b>31 391 337,00</b>	<b>32 878 809,00</b>	<b>34 446 403,00</b>
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	3 523 763,72	1 462 835,72				
3.1	W tym: refundowane z UE						
4	Wolne środki	335 426,08					
5	Nadwyżka z lat ubiegłych						
6	Inne (np. prywatyzacja)						
II.	<b>Ogółem Przychody (3+4+5+6)</b>	<b>3 859 189,80</b>	<b>1 462 835,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	Wydatki bieżące, w tym:	29 156 962,17	27 891 104,32	28 265 720,00	29 631 025,00	31 505 689,00	33 078 283,00
7.1	Obsługa długu j.s.t., w tym:						
	- odsetki od kredytów i pożyczek						
	i odsetki i dyskonto od pap. wart.	462 320,00	595 000,00	600 115,39	495 745,00	404 364,00	327 263,00
7.1.2	Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji						
7.1.3	w tym: UE						
8	Wydatki majątkowe	13 080 079,50	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
III.	<b>Ogółem Wydatki (7+8)</b>	<b>42 237 041,67</b>	<b>27 896 104,32</b>	<b>28 270 720,00</b>	<b>29 636 025,00</b>	<b>31 510 689,00</b>	<b>33 078 283,00</b>
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup obligacji	1 113 812,87	1 462 835,72	1 755 347,72	1 755 312,00	1 368 120,00	1 368 120,00
9.1	W tym: ze środków UE						
IV.	<b>Ogółem Rozchody (9)</b>	<b>1 113 812,87</b>	<b>1 462 835,72</b>	<b>1 755 347,72</b>	<b>1 755 312,00</b>	<b>1 368 120,00</b>	<b>1 368 120,00</b>
V.	<b>Suma Bilansująca (I.+II.=III.+IV)</b>	<b>PRAWDA</b>	<b>PRAWDA</b>	<b>PRAWDA</b>	<b>PRAWDA</b>	<b>PRAWDA</b>	<b>PRAWDA</b>
VI.	Dochody bieżące-Wydatki bieżące (1-7)	690 173,94	0,00	1 755 347,72	1 755 312,00	1 368 120,00	1 368 120,00
VII.	Zobowiązania niewymagalne z tytułu zgodnie poręczeń i gwarancji (zgodnie z umowami)	951 011,00	1 459 552,03	1 144 047,39	1 316 143,03	1 268 536,77	1 220 929,49
10	W tym: na zadania finansowane ze środków UE						
VIII.	Zobowiązania Związków j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym: przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji						
IX.	Dług j.s.t na początek roku	8 784 116,87	11 194 067,72	11 194 067,72	9 438 720,00	7 683 408,00	6 315 288,00
12	W tym: podl. refundacji z UE						
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku						
X.	Dług j.st. na koniec roku (IX +3-9+13)	11 194 067,72	11 194 067,72	9 438 720,00	7 683 408,00	6 315 288,00	4 947 168,00
14	w tym: podl. refundacji z UE						
XI.	Wskaźnik w % liczony wg art.170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń – max.60% IX+3-9+13-14/I.	28,35	40,13	31,44	24,48	19,21	14,36
XII.	Wyłączenia z art.169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.	Wskaźnik w % liczony wg art.169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń – max.15% (9+VII.+7.1-XII.II.	6,40	12,61	11,65	11,36	9,25	8,47
XIV.	Wskaźnik w % liczony wg art.243 u.f.p -(R+O)/D, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+ 7.1- (9.1+10)/I.	6,40	12,61	11,65	11,36	9,25	8,47
XV.	Wskaźnik w % Liczony wg art.243 u.f.p (2)* Średnia arytmetyczna z trzech lat – wg wzoru z art.243 u.f.p	0,86	1,12	0,65	2,53	3,81	5,20
XVI.	XIV ≤ XV	X	X	X			

(1)\* UE art.169 , art.170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (obowiązuje w latach 2008-2013)

(2)\* UE art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obowiązuje od roku 2014  
(wypełnić informacyjnie w latach 2011-2013)











# Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2011-2032

## 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu przygotowana została na lata 2011-2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenia i gwarancje udzielone przez Powiat dla SP ZOZ w Poddębicach. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2032.

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

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2015 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2015-2032 przyjęto stałe wartości z roku 2015;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych powiatu. Usztywnienie prognozy po roku 2015 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2015 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%

## 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody pochodzące z 7% limitu Funduszu Pracy
- 25% i 5% odpis z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m. in. : odpłatność pensjonariuszy DPS-u, opłaty komunikacyjne za wydawane dowody rejestracyjne i prawa jazdy, dochody z czynszów dzierżawnych, odsetki od środków na rachunkach bankowych, odsetki z tytułu nieterminowych zapłat)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli 25%, 5% odpisy z tytułu realizacji dochodów skarbu państwa przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2012 będzie równa wartości z roku 2011 powiększonej o  $50\% * 2,5\% = 1,25\%$ . Zatem wzrost prognozowany dla roku 2012 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

Gdzie:

$Y_1$ - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$ - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{\text{CPI}}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta\text{PKB}$ - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta_{PKB}}$  waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2014 indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dochody pochodzące z 7% limitu Funduszu Pracy (waloryzacja od 2012 o 100% inflacji)
- 25% i 5% odpis z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa (waloryzacja od 2012 r. o 50% inflacji)
- dotacje (90% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych, 50% dla zadań własnych)
- pozostałe dochody (90% inflacji)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji z budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty zostały ujęte z Załączniku Nr 2 do uchwały.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2015 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB. Od roku 2016 przyjęto stałe wskaźniki z roku 2015.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 75% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)

- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez SP ZOZ w Poddębicach.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą. W latach ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2016 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący 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 zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki o których mowa w art. 168 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Zakłada się, że będą one pochodzić z uwolnienia środków, które są zabezpieczone w budżecie na pokrycie poręczeń kredytowych dla SP ZOZ w Poddębicach.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń w prognozie założenia nie zapewniają spełnienia wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia- od roku 2014. Naruszenie artykułu 243 następuje w latach 2014-2019. Wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie w latach 2011-2013. Natomiast od 2014 z uwagi na konieczność spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wskaźnik wyliczony nie pozwala na spełnienie ustawowych wymagań.



## 9. Podsumowanie

Przyjęte w wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Powiatu. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Powiatu.