

## **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 2016 - 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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2017 – 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 2015 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 XII/65/2015 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 28 października 2015 roku zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego uwzględniając dane otrzymane od koordynatorów zadań o przewidywanym wykonaniu planów finansowych.

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 6 października 2015 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             | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
| <b>Inflacja</b> | <b>1,80%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> |

|                 |              |              |              |              |              |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Rok             | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
| <b>Inflacja</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> | <b>2,50%</b> |

- poziom PKB:

|            |              |              |              |              |              |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Rok        | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
| <b>PKB</b> | <b>3,90%</b> | <b>4,00%</b> | <b>3,90%</b> | <b>3,80%</b> | <b>3,70%</b> | <b>3,50%</b> | <b>3,30%</b> |

|            |              |              |              |              |              |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Rok        | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
| <b>PKB</b> | <b>3,10%</b> | <b>3,00%</b> | <b>3,00%</b> | <b>3,00%</b> | <b>3,00%</b> | <b>2,80%</b> | <b>2,80%</b> |

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. Wąg 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 2017 wg prognozy wynosi 1,8%, to wartość w roku 2017 będzie większa o 1,8% od wartości z roku 2016. Natomiast jeśli dla wpływów z tytułu opłat komunikacyjnych przyjęto 50% inflacji, to wartość w roku 2017 będzie równa wartości z roku 2016 powiększonej o  $50\% \times 1,8\% = 0,9\%$  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 w:

- 2016 roku w kwocie 8.084.655 zł,
- 2017 roku na poziomie 50% PKB tj. wzrost o 1,95% i analogicznie w kolejnych latach,

2) udział w podatku dochodowym od osób prawnych CIT zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 305.000 zł,
  - 2017 roku na poziomie 100% PKB tj. wzrost o 3,9% i analogicznie w kolejnych latach,
- 3) dochody z tytułu opłat komunikacyjnych zaplanowano w:
- 2016 roku w kwocie 1.550.000 zł,
  - 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% i analogicznie w kolejnych latach,
- 4) pozostałe dochody własne w jednostkach:
- a) oświatowych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 750.524 zł,
    - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 5.390.279 zł,
    - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach - uwzględniono zmniejszenie w kwocie 60.000 zł z tytułu zwrotu podatku VAT możliwego do odzyskania w 2016 rok,
- 5) dotacje celowe z budżetu państwa w jednostkach:
- a) oświatowych nie planuje się,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 6.692.702 zł,
    - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
- 6) dotacje z jst oraz środki na dofinansowanie zadań powiatu z innych źródeł w jednostkach:
- a) oświatowych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 7.626 zł,
    - 2017 roku na poziomie 0% CPI, tj. nie planuje się wzrostu dochodów w kolejnych latach,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 1.344.599 zł,
    - 2017 roku na poziomie 55,5% CPI, tj. wzrost o 1% i analogicznie w kolejnych latach – uwzględniono zmniejszenie w kwocie 400.000 zł z tytułu jednorazowych wpływów otrzymanych w 2016 roku, z tego z:
      - Gminy Margonin z przeznaczeniem na zadania bieżące w zakresie remontów i utrzymanie dróg powiatowych na kwotę 150.000 zł,
      - od inwestora farmy wiatrowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących na kwotę 250.000 zł,
- 7) subwencje z budżetu państwa:
- a) oświatową zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 18.477.842 zł (jest to wstępna subwencja oświatowa),
    - 2017 rok skalkulowano na poziomie przewidywanej wartości ostatecznej subwencji oświatowej na 2016 r. powiększonej o 50% wskaźnika inflacji – CPI, tj. wzrost o 0,9% (przewiduje się wzrost subwencji na 2016 rok o kwotę 435.000 zł, w związku z naborem na kursy kwalifikacyjne z CEZ, wzrost liczby uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej, zwiększenie liczby wychowanków MOS oraz zmniejszenie liczby uczniów saldem w pozostałych szkołach),

- na rok 2018 subwencję obliczono uwzględniając wskaźnik CPI 50%, - zgodnie z analizą demograficzną w latach 2017 – 2018 nabór powinien być zbliżony (z tendencją malejącą) do naboru w 2015 roku,
  - w latach 2019-2020 ze względu na planowany niższy nabór (dane zgodnie z analizą demograficzną przeprowadzoną przez Wydział Oświaty) wskaźnik CPI na poziomie 12,5%,
  - w latach 2021-2022 nastąpi lekki wzrost naboru – CPI 25%,
  - w 2023 roku do szkół ponadgimnazjalnych nastąpi wyższy nabór uwzględniający obowiązek szkolny sześciolatków, którzy aktualnie są w szkole podstawowej - w związku ze zmianą przepisów CPI na poziomie 100%,
  - w 2024 roku przewiduje się kolejny spadek naboru – CPI na poziomie 0%,
  - na lata 2025 – 2030 zakłada się CPI na poziomie 25%,
- b) wyrównawczą zaplanowano w:
- 2016 roku w kwocie 1.771.596 zł,
  - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
- c) równoważącą zaplanowano w:
- 2016 roku w kwocie 437.843 zł,
  - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
- 8) dochody majątkowe [kol.1.2] zaplanowano:
- w 2016 roku w kwocie 1.682.500 zł – dotacje z jst w kwocie 1.680.000 zł na zadanie pn. „Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego wraz z poprawą dostępności do instytucji użyteczności publicznej przez przebudowę ciągu ulic w Chodzieży” (Gmina Miejska Chodzież 800.000 zł, Gmina Szamocin 880.000 zł) oraz wpływy z tytułu wycinki drzew przydrożnych w kwocie 2.500 zł,
  - w 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% 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:

##### a) oświatowych zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 13.663.764 zł,
- 2017 roku na poziomie 25% CPI, tj. wzrost o 0,45% - uwzględniając zmniejszenie w kwocie 3.330 zł z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego w 2016 roku z tytułu realizacji projektu pn. ”Program kompleksowego wsparcia szkół oraz przedszkoli, podporządkowany potrzebom tych

podmiotów w obszarach wymagających szczególnego wsparcia – Powiat Chodzieski”. W kolejnych latach określono wzrost na poziomie 25% CPI. Przy faktycznym zatrzymaniu wzrostu funduszu wynagrodzeń nauczycieli ten lekki wzrost stanowi awans zawodowy i wzrost dodatków stażowych. Mimo niewielkich nieprzewidzianych wahań naboru wskaźnik aż do roku 2022 pozostaje na tym samym poziomie – z wyjątkiem roku 2019 i 2020 gdzie w związku z niższym naborem CPI określono na poziomie 12,5%,

- w 2023 roku w związku z wzrostem naboru (a przez to wzrostem kosztów wynagrodzeń nauczycielskich) CPI wzrasta do poziomu 100%,
- w 2024 roku CPI na poziomie 0%.
- w kolejnych latach 2025 – 2030 wzrost funduszu wynagrodzeń trzymać się będzie na poziomie 25% CPI,

b) pozostałych zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 13.871.719 zł,
- 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% i analogicznie w kolejnych latach,

2) dotacje na zadania bieżące realizowane przez jednostki:

a) oświatowe zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 2.488.600 zł,
- 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% (rozwój Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej) - uwzględniając przewidywane zwiększenie o wartość dotacji za XII 2016 r. w kwocie 219.845 zł,
- na rok 2018 dotacje obliczono na poziomie 50% CPI,
- w latach 2019 – 2020 ze względu na planowany niższy nabór (dane zgodnie z analizą demograficzną przeprowadzoną przez Wydział Oświaty) wskaźnik CPI na poziomie 12,5%,
- w latach 2021 – 2022 założono dotację na poziomie 25 %,
- w 2023 roku w związku z wzrostem naboru (wzrasta także liczba uczniów w szkołach niepublicznych) CPI wzrasta do poziomu 100%,
- w 2024 roku CPI spada do 0%.
- w kolejnych latach 2025 – 2030 zakłada się wzrost dotacji na poziomie 25% CPI,

b) pozostałe zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 451.200 zł,
- 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,

3) odpis na ZFŚS w jednostkach:

a) oświatowych zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 776.902 zł,
- 2017 roku na poziomie 0% CPI, tj. nie planuje się wzrostu wydatków w kolejnych latach,

b) pozostałych zaplanowano w:

- 2016 roku w kwocie 310.451 zł,
- 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% i analogicznie w kolejnych latach,

4) świadczenia na rzecz osób fizycznych w jednostkach:

- a) oświatowych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 281.874 zł,
    - 2017 roku na poziomie 25% CPI, tj. wzrost o 0,45% Zmiany w kolejnych latach 2018-2030 na poziomie wskaźników zastosowanych przy ustalaniu wynagrodzeń,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 1.427.514 zł,
    - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
- 5) remonty w jednostkach :
- a) oświatowych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 61.700 zł,
    - 2017 roku na poziomie 0% CPI, tj. nie planuje się wzrostu wydatków w kolejnych latach,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 268.086 zł,
    - 2017 roku na poziomie 100% CPI, tj. wzrost o 1,8% i analogicznie w kolejnych latach,
- 6) wydatki statutowe w jednostkach:
- a) oświatowych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 1.963.152 zł,
    - 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% - uwzględniając zmniejszenie o kwotę 215.155 zł (która stanowi różnicę pomiędzy przewidywanym wzrostem ostatecznej subwencji oświatowej w 2016 r. w wysokości 435.000 zł a przewidywanym wzrostem dotacji za XII 2017 r. w wysokości 219.845 zł dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej),
    - w roku 2018 przewiduje się stabilny wzrost tego typu wydatków na poziomie 50% CPI,
    - w latach 2019 – 2020 w związku z niższym naborem CPI na poziomie 12,5%,
    - w latach 2021-2022 CPI wzrasta do poziomu 25%,
    - w 2023 roku w związku z zwiększonym naborem CPI wzrasta do poziomu 100%,
    - w 2024 CPI spada do poziomu 0%,
    - w kolejnych latach 2025 - 2030 zakłada się wzrost wydatków na poziomie 25% CPI,
  - b) pozostałych zaplanowano w:
    - 2016 roku w kwocie 6.266.564 zł,
    - 2017 roku na poziomie 50% CPI, tj. wzrost o 0,9% i analogicznie w kolejnych latach.
- 7) wydatki na obsługę długu [kol.2.1.3]- uwzględniono odsetki od kredytu konsolidacyjnego oraz prowizje od kredytu krótkoterminowego w:
- 2016 roku w kwocie 323.500 zł,
  - 2017 roku w kwocie 308.500 zł, kwoty w poszczególnych latach wykazano w kol. 2.1.3,
- 8) wydatki majątkowe [kol.2.2] zaplanowano w:
- 2016 roku w kwocie 3.790.140 zł,
  - od roku 2017 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 2017 roku jest to kwota 2.230.963,17 zł, która zabezpiecza:

- a) limit wydatków na przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynków Powiatu Chodzieskiego” na kwotę 200.000 zł,
- b) limit wydatków na przedsięwzięcie pn. „Wielofunkcyjny obiekt sportowy o nawierzchni sztucznej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Chodzieży” na kwotę 727.000 zł.

W 2018 roku jest to kwota 2.304.801,78, która zabezpiecza limit wydatków na przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynków Powiatu Chodzieskiego” na kwotę 238.00 zł.

#### **4. Wynik budżetu [kol. 3]**

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.

Wynik budżetu, w 2016 roku stanowi nadwyżkę w kwocie 550.000 zł. 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 [kol.4]**

Po stronie przychodów uwzględniono niezaangażowane w latach poprzednich wolne środki jako nadwyżkę na rachunku bieżącym wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych[kol.4.2] w 2017 roku w kwocie 260.000 zł z przeznaczeniem na spłatę długu. W okresie prognozowania nie zaplanowano nowego kredytu.

#### **6. Rozchody budżetu [kol.5]**

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 [kol.6]**

Kwota długu na koniec 2016 roku planowana jest w wysokości 11.523.385 zł. W kolejnych latach dług maleje o kwoty planowanych do spłat rat kapitałowych.

## **8. Wydatki objęte limitem [kol.11.3]** - wydatki na przedsięwzięcia (art. 226 ust. 3 pkt 4 Ustawy):

- bieżące [kol. 11.3.1] limit wydatków w roku 2016 kwota 444.810 zł, w latach 2017-2019 kwota 44.810 zł w każdym roku,
- majątkowe [kol. 11.3.2] limit wydatków w roku 2016 kwota 2.469.900 zł, w roku 2017 kwota 927.000 zł, w roku 2018 kwota 238.500 zł. Szczegółowy opis w pkt II.

## **9. Wskaźniki [kol.9.1 – 9.6.1]**

W związku z powyższym wskaźniki związane z zadłużeniem powiatu oraz jego obsługą i spłatą kształtują się następująco:

1) **Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań** [rata kredytu + odsetki / dochodów ogółem] wynoszą w: 2016 roku - 1,87%, 2017 roku – 1,88% i w kolejnych latach do 2030 roku wartości wykazano w kol. 9.1 – 9.4.

2) **Wskaźnik jednoroczny** [dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące do dochodów ogółem] wynosi dla 2016 roku 5,72%, 2017 roku – 5,55% i w kolejnych latach do 2030 roku wartości wykazano w kol. 9.5.

3) **Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartału** roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy został określony dla 2016 roku w wysokości 3,83%, 2017 roku – 4,29% i w kolejnych latach do 2030 roku wartości wykazano w kol. 9.6.

4) **Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie** roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy został obliczony na podstawie danych otrzymanych od koordynatorów zadań o przewidywanym wykonaniu planów finansowych za 2015 rok i tak dla 2016 roku wynosi 3,88%, 2017 roku – 4,34% i w kolejnych latach do 2030 roku wartości wykazano 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 Ustawy, wykazując spełnienie jej wymogów [kol. 9.7, kol. 9.7.1] .

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 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, z faktycznie zrealizowanymi.

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.

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:** nie wykazano wydatków ponieważ nie występują w budżecie.

**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 Pogotowie rodzinne, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 179.240 zł, z tego limit wydatków w 2016 roku 44.810 zł, limit wydatków w 2017 roku 44.810 zł, limit wydatków w 2018 roku 44.810 zł, limit wydatków w 2019 roku 44.810 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 wypłatę wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.2 Zimowe utrzymanie dróg na sezony 2013-2014; 2014-2015; 2015-2016, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 1.296.000 zł, w tym limit wydatków w 2016 roku wynosi 400.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w okresie 2013 – 2016 w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy poprzez usuwanie gołoledzi, odśnieżanie, oczyszczanie dróg i ulic z zalegającego śniegu. Przedsięwzięcie realizowane w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe Wydział Dróg Powiatowych.

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 wydatki w 2014 roku 150.000 zł, limit wydatków w 2015 roku 1.204.000 zł, limit wydatków w 2016 roku 442.900 zł. W 2014 roku wydatkowano środki finansowe w wysokości 150.000 zł w tym: 27.000 zł na przygotowanie inwestycji od strony formalno-prawnej

tj. opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, uzyskanie niezbędnych pozwoleń do realizacji inwestycji oraz 123.000 zł na rozpoczęcie rzeczowe inwestycji tj. roboty budowlane. Limity wydatków 2015 i 2016 roku obejmują rozbudowę budynku szkolnego ZSP wraz z budową łącznika między budynkiem szkolnym a halą widowiskowo-sportową. W miesiącu wrześniu 2015 roku oddano do użytkowania budynek w części dydaktycznej. Planowane oddanie budynku w całości to I połowa 2016 r. Przedsięwzięcie realizowane w celu powiększenia zaplecza szkolnego ZSP oraz zwiększenia bezpieczeństwa młodzieży szkolnej. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe Wydział Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych.

1.3.2.2. Termomodernizacja budynków Powiatu Chodzieskiego, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 628.500 zł, z tego w 2015 roku 190.000 zł (w tym kwota 24.350 zł pochodzi z planowanych dochodów z opłat za gospodarne korzystanie ze środowiska –FOŚ), w 2017 roku 200.000 zł, w 2018 roku 238.500 zł. Na przedmiotowe zadanie planuje się złożenie wniosku o dofinansowanie zadania do Urzędu Marszałkowskiego w ramach WRPO 2014-2020 na termomodernizację budynków użyteczności publicznej. Inwestycja ta obejmuje: budynki Domu Dziecka w Szamocinie, budynek C Starostwa Powiatowego w Chodzieży, budynki I Liceum Ogólnokształcącego w Chodzieży, budynek Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Studzieńcu, budynek Domu Pomocy Społecznej w Chodzieży, budynek Powiatowego Urzędu Pracy w Chodzieży oraz budynek Młodzieżowego Domu Kultury w Chodzieży. Limit wydatków 2015 roku obejmuje przygotowanie inwestycji od strony formalno – prawnej m.in. opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, opracowanie studium wykonalności oraz innych dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie i uzyskanie pozwoleń. Limit wydatków 2017 i 2018 obejmuje realizację rzeczową zadania tj. roboty budowlane. Szacowany, całkowity koszt inwestycji wynosi 4.190.000 zł, z tego zakładane dofinansowanie w wysokości 85% tj. 3.561.500 zł, wkład własny powiatu 628.500 zł. Przedsięwzięcie realizowane w celu obniżenia kosztów utrzymania obiektów. Opisane kwoty oraz zakres rzeczowy może ulec zmianie po opracowaniu dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Realizacja zadania uzależniona jest od zakwalifikowania zadania do dofinansowania. Właściwe zmiany w WPF zostaną wprowadzone w przypadku otrzymania dofinansowania. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe Wydział Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych., Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa oraz Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju.

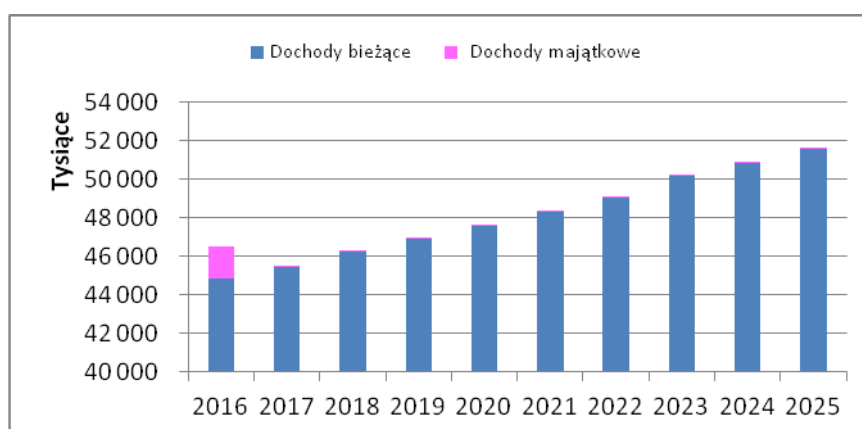
[1.3.2.3] Wielofunkcyjny obiekt sportowy o nawierzchni sztucznej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Chodzieży, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 754.000 zł, z tego limit wydatków w 2016 roku 27.000 zł, limit wydatków w 2017 roku 727.000 zł. . Na przedmiotowe zadanie złożono wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu o dofinansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Szacowana kwota dofinansowania może wynieść 200.000 zł. Realizacja zadania uzależniona jest od zakwalifikowania zadania do dofinansowania. Limit wydatków 2016 roku obejmuje opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz uzyskanie niezbędnych pozwoleń do realizacji inwestycji. Limit wydatków 2017 roku obejmuje realizację rzeczową inwestycji tj. budowę wielofunkcyjnego boiska sportowego o sztucznej nawierzchni, stanowiska do pchnięcia kulą, bieżni 100 metrowej oraz skoczni w dal. Szacowany, całkowity koszt inwestycji wynosi 754.000 zł. Opisane kwoty mogą ulec zmianie, ponieważ kosztorys inwestorski zostanie opracowany w terminie

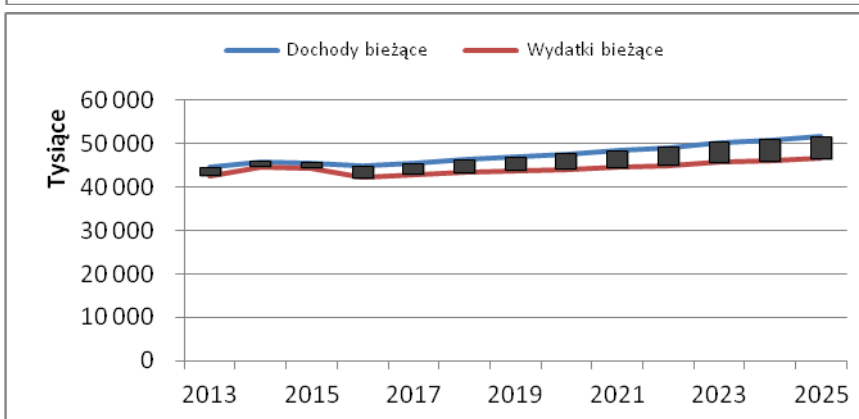
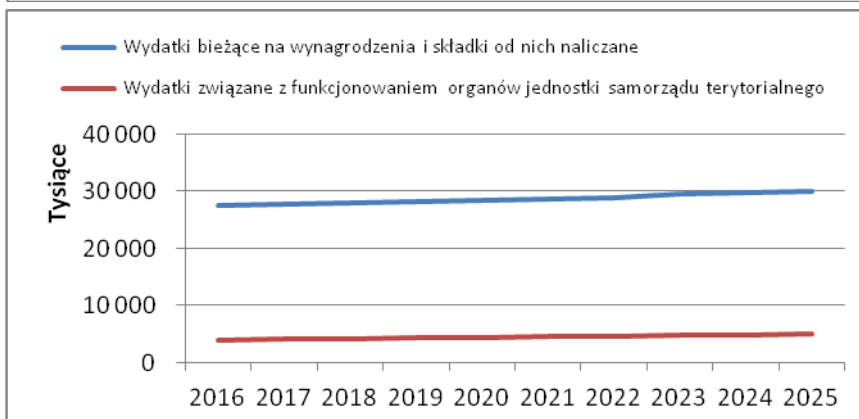
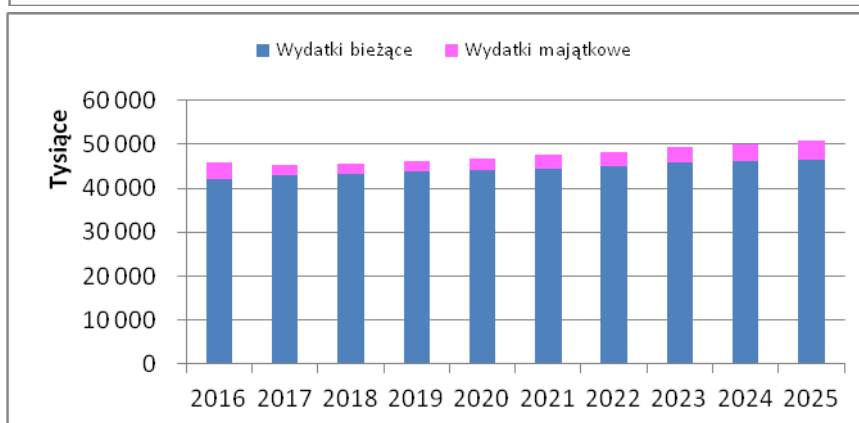
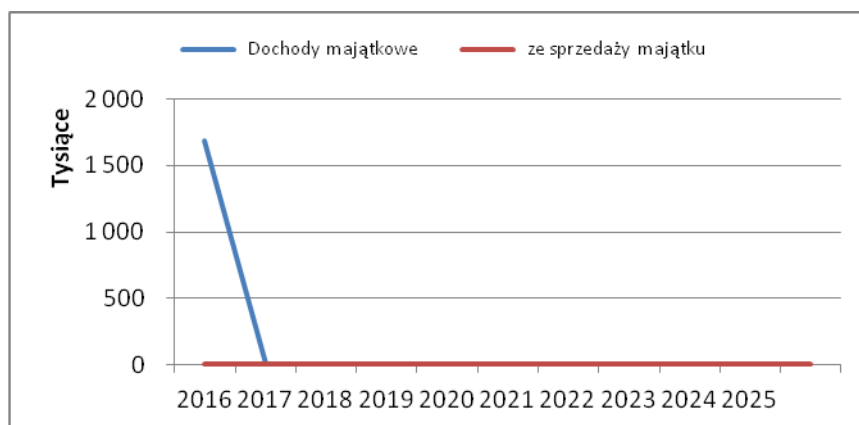
późniejszym wraz z dokumentacją projektową. Planowany termin oddania obiektu do użytkowania to wrzesień 2017 roku. Przedsięwzięcie realizowane w celu poprawy infrastruktury sportowo - rekreacyjnej przy ZSP w Chodzieży. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe Wydział Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych.

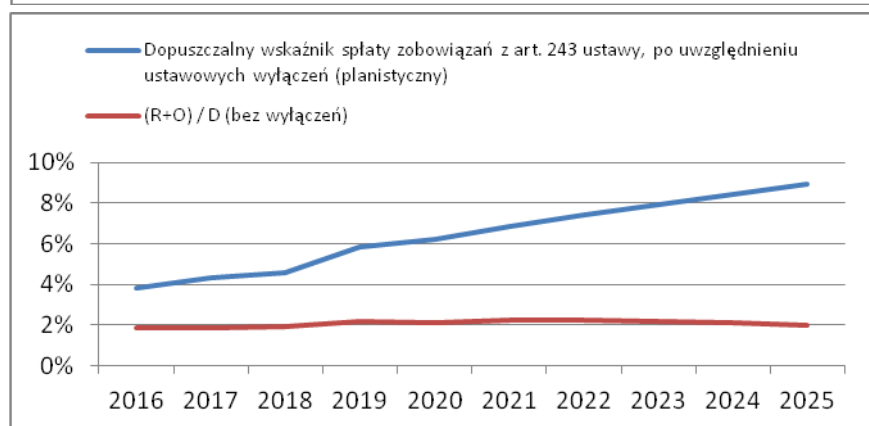
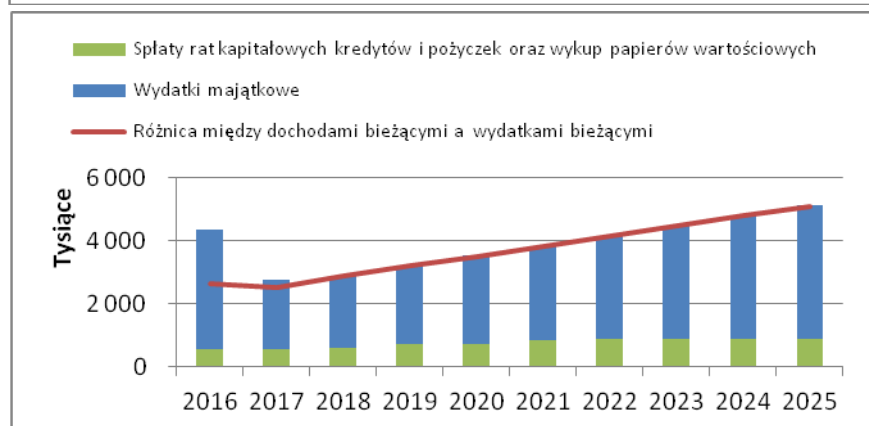
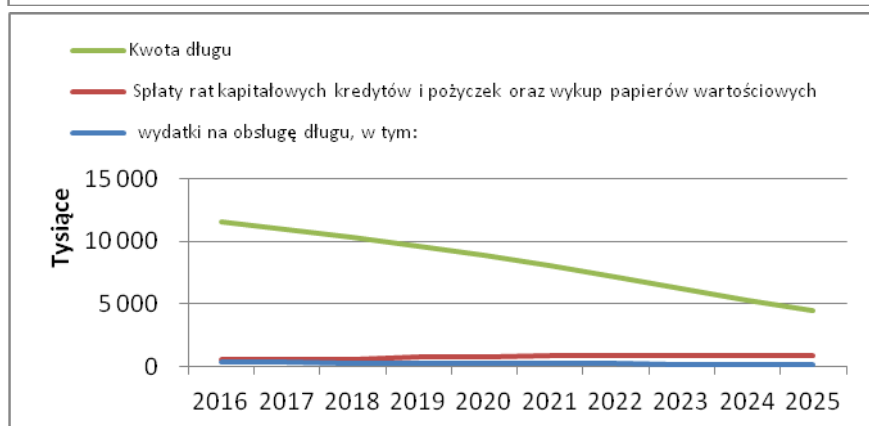
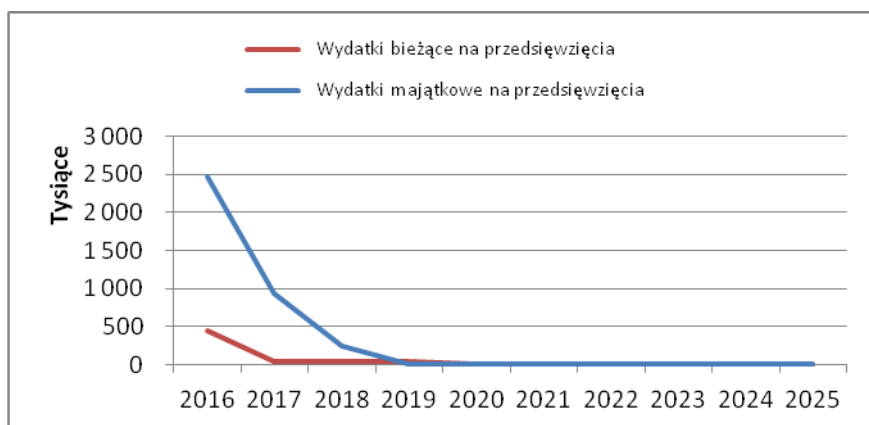
[1.3.2.4] Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego wraz z poprawą dostępności do instytucji użyteczności publicznej przez przebudowę ciągu ulic w Chodzieży, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 2.077.000 zł, z tego w 2015 roku 77.000 zł, w 2016 roku 2.000.000 zł. Limit wydatków 2015 roku obejmuje wykonanie dokumentacji technicznej branży drogowej, elektrycznej i kanalizacyjnej, która zawierać będzie szczegółowy zakres robót. Limit wydatków 2016 roku obejmuje realizację robót budowlanych i nadzorów inwestorskich. Zadanie dotyczy etapu w zakresie przebudowy ciągu ulic od skrzyżowania z ulicą Staszica do ulicy Dworcowej tj. ulic Wojska Polskiego, Rynek, Kościelna i Wyszyńskiego w Chodzieży (droga powiatowa nr 1532P oraz nr 1531P). Szacowany, całkowity koszt inwestycji wynosi 4.077.000 zł, w tym zakładane dofinansowanie z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 w wysokości do 50% kosztów kwalifikowanych, pomoc finansowa z Gminy Miejskiej w Chodzieży w wysokości do 800.000 zł, pomoc finansowa z Gminy Szamocin w wysokości 880.000 zł. Realizacja zadania uzależniona jest od zakwalifikowania zadania do dofinansowania. Właściwe zmiany w WPF zostaną wprowadzone w przypadku otrzymania dofinansowania z PRGiPID. Przedsięwzięcie realizowane w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego na terenie miasta Chodzież. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe Wydział Dróg Powiatowych.

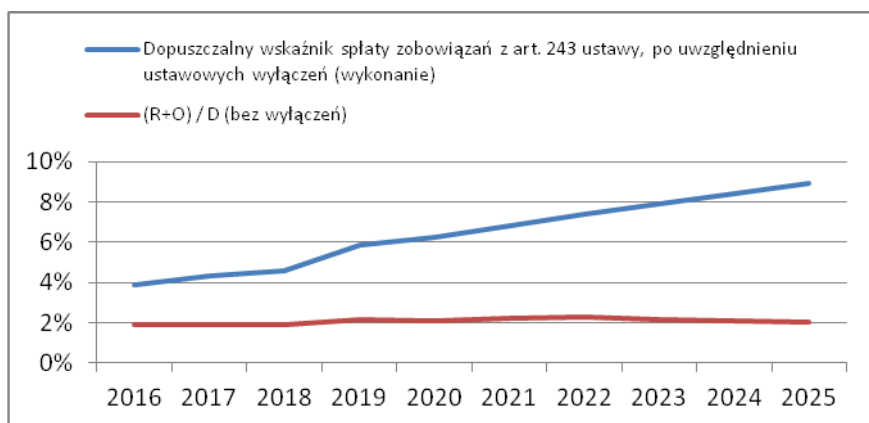
W 2016 roku nie przewiduje się zawrzeć umów odnośnie realizacji przedsięwzięć na lata następne w związku z powyższym nie wykazuje się limitu zobowiązań.

### III. Analiza graficzna danych z WPF









Opracował  
Wydział Finansów  
Starostwa Powiatowego w Chodzieży