

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr 80/XIII/2015
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]*[1.2]											
Wykonanie 2013	63 717 537,17	58 363 040,46	10 696 543,00	478 103,51	2 981 035,09	0,00	29 745 496,00	10 870 725,54	5 354 496,71	3 989 112,04	1 365 384,67	
Wykonanie 2014	63 161 918,20	60 240 835,17	11 472 583,00	534 263,54	3 638 992,70	0,00	30 088 957,00	10 957 655,15	2 921 083,03	2 036 440,68	816 742,35	
Plan 3 kw. 2015	64 850 502,00	60 590 012,00	12 341 250,00	480 000,00	3 576 355,00	0,00	30 572 268,00	10 290 071,50	4 260 490,00	2 565 490,00	1 695 000,00	
Wykonanie 2015	64 380 531,00	61 170 627,00	12 341 250,00	480 000,00	3 737 041,00	0,00	30 572 268,00	10 597 874,50	3 209 904,00	1 619 521,00	1 590 383,00	
2016	a	64 718 553,00	61 635 397,00	13 370 098,00	500 000,00	3 976 987,00	0,00	31 263 239,00	9 097 746,00	3 083 156,00	2 881 953,00	201 203,00
	b	64 718 553,00	61 635 397,00	13 370 098,00	500 000,00	3 976 987,00	0,00	31 263 239,00	9 097 746,00	3 083 156,00	2 881 953,00	201 203,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	66 054 685,00	63 405 340,00	14 478 479,00	519 000,00	3 995 676,00	0,00	31 789 364,00	9 138 229,00	2 649 345,00	2 649 345,00	0,00
	b	66 054 685,00	63 405 340,00	14 478 479,00	519 000,00	3 995 676,00	0,00	31 789 364,00	9 138 229,00	2 649 345,00	2 649 345,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	66 974 566,00	65 149 366,00	15 678 745,00	538 722,00	4 015 071,00	0,00	32 325 391,00	9 065 797,00	1 825 200,00	1 825 200,00	0,00
	b	66 974 566,00	65 149 366,00	15 678 745,00	538 722,00	4 015 071,00	0,00	32 325 391,00	9 065 797,00	1 825 200,00	1 825 200,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	67 060 995,00	67 060 995,00	16 978 513,00	559 193,00	4 034 797,00	0,00	32 871 505,00	9 050 000,00	0,00	0,00	0,00
	b	67 060 995,00	67 060 995,00	16 978 513,00	559 193,00	4 034 797,00	0,00	32 871 505,00	9 050 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	67 649 116,00	67 649 116,00	16 978 513,00	559 193,00	4 040 551,00	0,00	33 427 899,00	9 034 324,00	0,00	0,00	0,00
	b	67 649 116,00	67 649 116,00	16 978 513,00	559 193,00	4 040 551,00	0,00	33 427 899,00	9 034 324,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	68 248 240,00	68 248 240,00	16 978 513,00	559 193,00	4 045 594,00	0,00	33 994 765,00	9 018 771,00	0,00	0,00	0,00
	b	68 248 240,00	68 248 240,00	16 978 513,00	559 193,00	4 045 594,00	0,00	33 994 765,00	9 018 771,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	68 858 571,00	68 858 571,00	16 978 513,00	559 193,00	4 052 356,00	0,00	34 572 304,00	9 003 343,00	0,00	0,00	0,00
	b	68 858 571,00	68 858 571,00	16 978 513,00	559 193,00	4 052 356,00	0,00	34 572 304,00	9 003 343,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	69 480 322,00	69 480 322,00	16 978 513,00	559 193,00	4 058 410,00	0,00	35 160 715,00	8 988 043,00	0,00	0,00
	b	69 480 322,00	69 480 322,00	16 978 513,00	559 193,00	4 058 410,00	0,00	35 160 715,00	8 988 043,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	70 113 707,00	70 113 707,00	16 978 513,00	559 193,00	4 064 566,00	0,00	35 760 204,00	8 972 871,00	0,00	0,00
	b	70 113 707,00	70 113 707,00	16 978 513,00	559 193,00	4 064 566,00	0,00	35 760 204,00	8 972 871,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	70 758 944,00	70 758 944,00	16 978 513,00	559 193,00	4 070 827,00	0,00	36 370 981,00	8 957 832,00	0,00	0,00
	b	70 758 944,00	70 758 944,00	16 978 513,00	559 193,00	4 070 827,00	0,00	36 370 981,00	8 957 832,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	71 416 256,00	71 416 256,00	16 978 513,00	559 193,00	4 077 194,00	0,00	36 993 258,00	8 942 926,00	0,00	0,00
	b	71 416 256,00	71 416 256,00	16 978 513,00	559 193,00	4 077 194,00	0,00	36 993 258,00	8 942 926,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	72 085 871,00	72 085 871,00	16 978 513,00	559 193,00	4 083 670,00	0,00	37 627 254,00	8 948 999,00	0,00	0,00
	b	72 085 871,00	72 085 871,00	16 978 513,00	559 193,00	4 083 670,00	0,00	37 627 254,00	8 948 999,00	0,00	0,00
	c	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 ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x	
			w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
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	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	60 634 825,55	55 524 183,06	0,00	0,00	x	560 807,96	560 807,96	0,00	0,00	5 110 642,49	
Wykonanie 2014	62 876 677,24	58 366 220,77	0,00	0,00	x	371 343,29	371 343,29	0,00	0,00	4 510 456,47	
Plan 3 kw. 2015	65 057 746,00	59 474 671,00	0,00	0,00	x	302 989,00	302 989,00	0,00	0,00	5 583 075,00	
Wykonanie 2015	65 087 775,00	60 114 268,00	0,00	0,00	x	262 989,00	262 989,00	0,00	0,00	4 973 507,00	
2016	a	63 711 730,00	59 862 267,00	0,00	0,00	0,00	222 507,00	222 507,00	0,00	0,00	3 849 463,00
	b	63 711 730,00	59 862 267,00	0,00	0,00	0,00	222 507,00	222 507,00	0,00	0,00	3 849 463,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	63 354 685,00	59 949 387,00	700 000,00	0,00	0,00	155 282,00	155 282,00	0,00	0,00	3 405 298,00
	b	63 354 685,00	59 949 387,00	700 000,00	0,00	0,00	155 282,00	155 282,00	0,00	0,00	3 405 298,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	64 574 566,00	60 367 569,00	800 000,00	0,00	0,00	106 656,00	106 656,00	0,00	0,00	4 206 997,00
	b	64 574 566,00	60 367 569,00	800 000,00	0,00	0,00	106 656,00	106 656,00	0,00	0,00	4 206 997,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	64 860 995,00	60 898 881,00	1 000 000,00	0,00	x	53 111,00	53 111,00	0,00	0,00	3 962 114,00
	b	64 860 995,00	60 898 881,00	1 000 000,00	0,00	x	53 111,00	53 111,00	0,00	0,00	3 962 114,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	66 449 116,00	61 252 536,00	1 000 000,00	0,00	x	17 272,00	17 272,00	0,00	0,00	5 196 580,00
	b	66 449 116,00	61 252 536,00	1 000 000,00	0,00	x	17 272,00	17 272,00	0,00	0,00	5 196 580,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	68 248 240,00	62 014 446,00	1 000 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 233 794,00
	b	68 248 240,00	62 014 446,00	1 000 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 233 794,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	68 858 571,00	63 188 454,00	1 000 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 670 117,00
	b	68 858 571,00	63 188 454,00	1 000 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 670 117,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	69 480 322,00	63 564 391,00	1 500 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 915 931,00
	b	69 480 322,00	63 564 391,00	1 500 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 915 931,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	70 113 707,00	64 255 991,00	2 500 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 857 716,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
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	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2024	b	70 113 707,00	64 255 991,00	2 500 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 857 716,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	70 758 944,00	65 158 434,00	2 850 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 510,00
	b	70 758 944,00	65 158 434,00	2 850 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 510,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	71 416 256,00	65 671 903,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 744 353,00
	b	71 416 256,00	65 671 903,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 744 353,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	72 085 871,00	66 146 584,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 939 287,00
	b	72 085 871,00	66 146 584,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 939 287,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x
				na pokrycie deficytu budżetu ^x				na pokrycie deficytu budżetu ^x		
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]								
Wykonanie 2013	3 082 711,62	3 085 573,69	0,00	0,00	3 085 573,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	285 240,96	3 077 108,31	0,00	0,00	3 077 108,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-207 244,00	1 957 244,00	0,00	0,00	1 957 244,00	207 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-707 244,00	2 457 244,00	0,00	0,00	1 957 244,00	207 244,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2016	a	1 006 823,00	1 927 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00
	b	1 006 823,00	1 927 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:		
				na pokrycie deficytu budżetu ^x				na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
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]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	3 091 177,00	3 091 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	2 933 823,00	2 933 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 933 823,00	2 933 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}
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]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[(1.1) + (4.1 + 4.2) - (2.1) - (2.1)]	
Wykonanie 2013	12 283 823,00	0,00	2 838 857,40	5 924 431,09	
Wykonanie 2014	10 883 823,00	0,00	1 874 614,40	4 951 722,71	
Plan 3 kw. 2015	9 133 823,00	0,00	1 115 341,00	3 072 585,00	
Wykonanie 2015	9 633 823,00	0,00	1 056 359,00	3 013 603,00	
2016	a	8 500 000,00	0,00	1 773 130,00	1 900 130,00
	b	8 500 000,00	0,00	1 773 130,00	1 900 130,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	5 800 000,00	0,00	3 455 953,00	3 455 953,00
	b	5 800 000,00	0,00	3 455 953,00	3 455 953,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	3 400 000,00	0,00	4 781 797,00	4 781 797,00
	b	3 400 000,00	0,00	4 781 797,00	4 781 797,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 200 000,00	0,00	6 162 114,00	6 162 114,00
	b	1 200 000,00	0,00	6 162 114,00	6 162 114,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	6 396 580,00	6 396 580,00
	b	0,00	0,00	6 396 580,00	6 396 580,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	6 233 794,00	6 233 794,00
	b	0,00	0,00	6 233 794,00	6 233 794,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	5 670 117,00	5 670 117,00
	b	0,00	0,00	5 670 117,00	5 670 117,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	5 915 931,00	5 915 931,00
	b	0,00	0,00	5 915 931,00	5 915 931,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	5 857 716,00	5 857 716,00
	b	0,00	0,00	5 857 716,00	5 857 716,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
	a	0,00	0,00	5 600 510,00	5 600 510,00

za organ stanowiący Grzegorz Kaźmierczak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.01.05

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] -	
2025	b	0,00	0,00	5 600 510,00	5 600 510,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	5 744 353,00	5 744 353,00
	b	0,00	0,00	5 744 353,00	5 744 353,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	5 939 287,00	5 939 287,00
	b	0,00	0,00	5 939 287,00	5 939 287,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ²⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1]) - ([5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1]) - ([5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([2.1.] - [2.1.1]) + ([15.2])}{([1]) - ([15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	0,11	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	0,04	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	a	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	0,07	7,53%	7,02%	TAK	TAK
	b	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	0,07	7,53%	7,02%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	a	5,38%	5,38%	0,00	5,38%	0,09	6,35%	5,85%	TAK	TAK
	b	5,38%	5,38%	0,00	5,38%	0,09	6,35%	5,85%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	a	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	0,10	7,37%	6,86%	TAK	TAK
	b	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	0,10	7,37%	6,86%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	a	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	0,09	8,76%	8,76%	TAK	TAK
	b	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	0,09	8,76%	8,76%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2020	a	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	0,09	9,43%	9,43%	TAK	TAK
	b	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	0,09	9,43%	9,43%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	a	1,47%	1,47%	0,00	1,47%	0,09	9,50%	9,50%	TAK	TAK
	b	1,47%	1,47%	0,00	1,47%	0,09	9,50%	9,50%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2022	a	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	0,08	9,26%	9,26%	TAK	TAK
	b	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	0,08	9,26%	9,26%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2023	a	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	0,09	8,94%	8,94%	TAK	TAK
	b	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	0,09	8,94%	8,94%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2024	a	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	0,08	8,62%	8,62%	TAK	TAK
	b	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	0,08	8,62%	8,62%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
a	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	0,08	8,36%	8,36%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.10) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.20) + (5.1.) - (5.1.10)] \cdot [1]}{[1] - [(5.1.10)]}$		$\frac{[(2.1.1.10) - (2.1.1.10) + (2.1.3.1.20) - (2.1.3.1.20) + (5.1.10) - (5.1.10)] \cdot [1]}{[(5.1.10)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1)] + [(1.2.1.) - (1.2.1.1)] + [(1.2.2.) - (1.2.2.1)]}{[(1.1.) - (1.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2025	b	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	0,08	8,36%	8,36%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,08	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2026	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,08	8,26%	8,26%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,08	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2027	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,08	8,10%	8,10%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾			
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]							
Wykonanie 2013	0,00	3 082 711,62	35 402 062,37	8 699 515,01	2 962 082,05	1 628 402,99	1 333 679,06	1 333 679,06	3 521 014,12	70 859,63		
Wykonanie 2014	0,00	285 240,96	37 343 406,16	9 319 169,71	2 129 741,16	1 839 327,03	290 414,13	1 950 415,30	1 127 083,44	0,00		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	37 894 507,00	10 385 918,00	1 807 079,00	1 760 016,00	47 063,00	522 733,00	4 951 842,00	21 000,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	38 618 689,00	10 388 212,00	2 501 474,00	1 760 016,00	741 458,00	509 745,00	3 550 262,00	31 000,00		
2016	a	1 006 823,00	1 006 823,00	37 574 093,00	10 351 298,00	3 527 908,00	3 527 908,00	0,00	3 429 963,00	100 000,00	319 500,00	
	b	1 006 823,00	1 006 823,00	37 574 093,00	10 351 298,00	3 527 908,00	3 527 908,00	0,00	3 429 963,00	100 000,00	319 500,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	a	2 700 000,00	2 700 000,00	37 895 859,00	10 349 108,00	2 849 235,00	2 849 235,00	0,00	3 405 298,00	0,00	0,00	
	b	2 700 000,00	2 700 000,00	37 895 859,00	10 349 108,00	2 849 235,00	2 849 235,00	0,00	3 405 298,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	a	2 400 000,00	2 400 000,00	38 233 096,00	10 447 858,00	2 326 983,00	2 326 983,00	0,00	4 206 997,00	0,00	0,00	
	b	2 400 000,00	2 400 000,00	38 233 096,00	10 447 858,00	2 326 983,00	2 326 983,00	0,00	4 206 997,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	a	2 200 000,00	2 200 000,00	38 573 706,00	10 547 559,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	3 962 114,00	0,00	0,00	
	b	2 200 000,00	2 200 000,00	38 573 706,00	10 547 559,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	3 962 114,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	a	1 200 000,00	1 200 000,00	38 917 721,00	10 648 218,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	5 196 580,00	0,00	0,00	
	b	1 200 000,00	1 200 000,00	38 917 721,00	10 648 218,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	5 196 580,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	a	0,00	0,00	39 265 176,00	10 749 845,00	1 455 000,00	1 455 000,00	0,00	6 233 794,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	39 265 176,00	10 749 845,00	1 455 000,00	1 455 000,00	0,00	6 233 794,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	a	0,00	0,00	39 797 419,00	10 852 449,00	1 955 000,00	1 955 000,00	0,00	5 670 117,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	39 797 419,00	10 852 449,00	1 955 000,00	1 955 000,00	0,00	5 670 117,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	a	0,00	0,00	40 334 704,00	10 956 040,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	5 915 931,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	40 334 704,00	10 956 040,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	5 915 931,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	a	0,00	0,00	40 880 739,00	11 060 628,00	150 000,00	150 000,00	0,00	5 857 716,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	40 880 739,00	11 060 628,00	150 000,00	150 000,00	0,00	5 857 716,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	41 435 675,00	11 166 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 510,00	0,00		

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						bieżące	majątkowe				
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]						
2025	b	0,00	0,00	41 435 675,00	11 166 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 510,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	41 999 667,00	11 272 831,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	5 744 353,00	0,00
	b	0,00	0,00	41 999 667,00	11 272 831,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	5 744 353,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	42 572 872,00	11 380 467,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	5 939 287,00	0,00
	b	0,00	0,00	42 572 872,00	11 380 467,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	5 939 287,00	0,00
	c	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 spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
Wykonanie 2013	1 419 280,85	1 358 088,55	1 358 088,55	250 374,64	250 374,64	250 374,64	1 481 479,01	1 309 804,26	1 309 804,26
Wykonanie 2014	1 234 087,59	1 160 461,74	1 160 461,74	6 190,35	6 190,35	6 190,35	1 468 831,31	1 260 906,50	1 260 906,50
Plan 3 kw. 2015	522 888,00	475 705,00	404 956,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	418 260,00	371 077,00	339 577,00
Wykonanie 2015	522 888,00	475 705,00	475 705,00	495 383,00	495 383,00	495 383,00	418 260,00	371 077,00	371 077,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 968,00	167 968,00	167 968,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 968,00	167 968,00	167 968,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	56 516,00	56 516,00	56 516,00	0,00	0,00	18 037,00	18 037,00	18 037,00
	b	56 516,00	56 516,00	56 516,00	0,00	0,00	18 037,00	18 037,00	18 037,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁹⁾	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	171 674,75	171 674,75	767,69	767,69	0,00	0,00
Wykonanie 2014	6 190,35	5 879,10	5 879,10	208 236,06	208 236,06	29 568,68	29 568,68	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	850 000,00	600 000,00	850 000,00	47 183,00	47 183,00	47 183,00	47 183,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	695 383,00	495 383,00	695 383,00	47 183,00	47 183,00	47 183,00	47 183,00	0,00	0,00
2016	a	78 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	78 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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									
2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 powstające 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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 091 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	2 933 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 933 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Grzegorz Kazmierczak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.01.05

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2025	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyciszczenia 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 określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 80/XIII/2015
z dnia 2015-12-29

kwoty w
zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 938 180,00	3 527 908,00	2 849 235,00	2 326 983,00	1 210 000,00	1 140 000,00
1.a	- wydatki bieżące				24 938 180,00	3 527 908,00	2 849 235,00	2 326 983,00	1 210 000,00	1 140 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				88 437,00	38 900,00	18 037,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 437,00	38 900,00	18 037,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Youth employment - Europe, get ready for new challenges! Establishing a sustainable network for placements" ("Zatrudnienie młodych - Europa, przygotuj się na nowe wyzwania! Tworzenie zrównoważonej sieci zatrudnienia") - praktyczne i teoretyczne przygotowanie do podjęcia pracy przez przyszłych absolwentów	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących	2015	2017	88 437,00	38 900,00	18 037,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 849 743,00	3 489 008,00	2 831 198,00	2 326 983,00	1 210 000,00	1 140 000,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1 455 000,00	1 955 000,00	1 150 000,00	150 000,00	0,00	2 650 000,00	2 400 000,00	3 634 021,00
1 455 000,00	1 955 000,00	1 150 000,00	150 000,00	0,00	2 650 000,00	2 400 000,00	3 634 021,00
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	56 937,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 937,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 937,00

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	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
1 455 000,00	1 955 000,00	1 150 000,00	150 000,00	0,00	2 650 000,00	2 400 000,00	3 577 084,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				24 849 743,00	3 489 008,00	2 831 198,00	2 326 983,00	1 210 000,00	1 140 000,00
1.3.1.1	Długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji - poprawa warunków zdrowotnych mieszkańców Powiatu Wrzesińskiego	Starostwo Powiatowe we Wrześni	2010	2027	20 810 000,00	2 035 000,00	1 345 000,00	1 280 000,00	1 210 000,00	1 140 000,00
1.3.1.2	Najem urządzeń wielofunkcyjnych z pełną obsługą serwisową wraz z papierem - zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe we Wrześni	2015	2018	380 700,00	126 900,00	126 900,00	95 175,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przygotowanie całodziennego wyżywienia dla mieszkańców Domu Pomocy Społecznej we Wrześni - zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Dom Pomocy Społecznej we Wrześni	2015	2018	598 680,00	271 350,00	301 662,00	25 668,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług pocztowych dla Starostwa Powiatowego we Wrześni - zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe we Wrześni	2015	2017	218 000,00	109 000,00	109 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla Zespołu Szkół Politechnicznych we Wrześni - zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni	2014	2017	30 555,00	10 185,00	5 941,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługa telefonii stacjonarnej z Internetem stacjonarnym - zapewnienie łączności telefonicznej, telefaksowej i internetowej w Starostwie Powiatowym	Starostwo Powiatowe we Wrześni	2015	2017	84 000,00	42 000,00	35 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup druków komunikacyjnych i zakup Portalu Starosty - zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe we Wrześni	2015	2018	2 727 808,00	894 573,00	907 095,00	926 140,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1 455 000,00	1 955 000,00	1 150 000,00	150 000,00	0,00	2 650 000,00	2 400 000,00	3 577 084,00
1 455 000,00	1 955 000,00	1 150 000,00	150 000,00	0,00	2 650 000,00	2 400 000,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 939,00
------	------	------	------	------	------	------	----------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 680,00
------	------	------	------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00
------	------	------	------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 656,00
------	------	------	------	------	------	------	-----------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 727 808,00
------	------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

W Powiat
Wrzesiński



*OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO
NA LATA 2016-2027*

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2016 - 2027. Do opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące planowanych i wykonanych wydatków w latach 2012 – 2014 oraz w roku 2015, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków powiatu stanowił rok 2016, w tym istniejąca struktura organizacyjna oraz istniejące źródła dochodów i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze jednorocznym czy niepowtarzalnych albo niepewnych.

Tak odległy czas 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:

- dane historyczne z lat ubiegłych 2012 - 2014,
- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2017 - 2027 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach przyjęto następujące dane:

- poziom inflacji (mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie ustalony w oparciu o założenia do projektu budżetu państwa na 2016 rok,
- inflacja: w okresie objętym prognozą tj. 2017 - 2027 przyjęto 1,7%,
- poziom PKB w 2016 roku –wzrost o 3,8 %, ten sam wskaźnik przyjęto na lata 2017 - 2027.

I. PROGNOZA DOCHODÓW

Wszystkie wymienione poniżej 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 wskaźnik odpowiednio przypisany dla każdej kategorii. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Szczegółowe założenia zostały omówione przy poszczególnych dochodach.

1. DOCHODY

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

- 1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych *(kol. 1.1.1.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
- 1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych *(kol. 1.1.2.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
- 1.1.3. Podatki i opłaty *(kol. 1.1.3.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
- 1.1.4. Dochody z subwencji ogólnej *(kol. 1.1.4.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
 - 1.1.1.4.A. Część oświatowa subwencji ogólnej
 - 1.1.1.4.B. Część równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej
 - 1.1.1.4.B1. Część równoważąca subwencji ogólnej
 - 1.1.1.4.B2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej
- 1.1.5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące *(kol. 1.1.5.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
 - 1.1.5.A. Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień
 - 1.1.5.B. Dotacje bieżące na zadania własne
 - 1.1.5.C. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich
 - 1.1.5.D. Pozostałe dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
- 1.1.6. Pozostałe dochody bieżące

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

- 1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku *(kol. 1.2.1.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*
- 1.2.2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje *(kol. 1.2.2.Wieloletnia Prognoza Finansowa)*

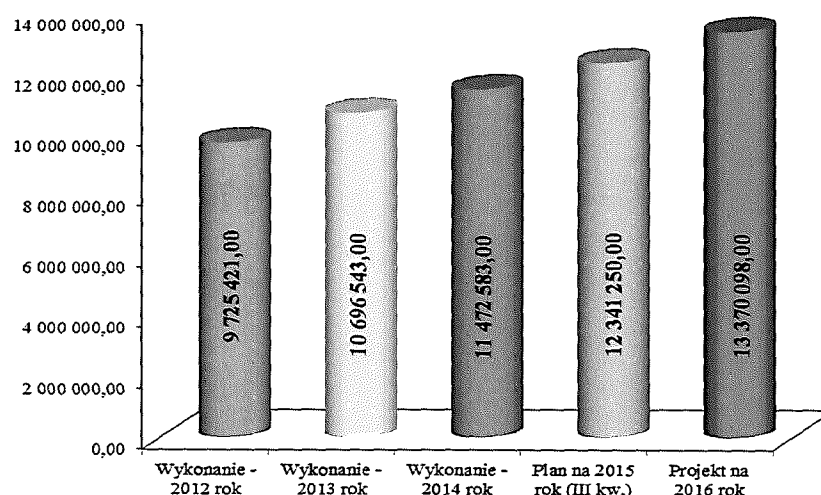
1. DOCHODY

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (kol. 1.1.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2012 - 2014 oraz planów w tym zakresie na III kwartał 2015 roku i na 2016 rok.

Wykres nr 1. *Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2012 - 2016*



W latach 2012 - 2015 widoczna jest niemal jednorodna tendencja wzrostowa. W 2013 roku wzrost ten uplasował się na poziomie 9,99 % w stosunku do roku 2012, natomiast w 2014 roku wykonana wielkość dochodów z tego tytułu w odniesieniu do wykonania za 2013 rok była wyższa o 7,26 %. Plan dochodów z tego tytułu wg stanu na dzień 30 września 2015 roku jest wyższy od wykonania za 2014 rok o 7,57 %. Projektowana na 2016 rok kwota dochodów z tego tytułu jest wyższa od planu na 2015 rok o 8,34 %. Do prognozowania przyjęto wskaźnik odpowiadający średniej arytmetycznej wzrostów w latach 2012 - 2015, który wyniósł 8,29 %. Jednakże w celu wyeliminowania możliwości przeszacowania dochodów w tak długim okresie czasu do prognozowania na lata 2017 - 2027 przyjęto niejednorodne wskaźniki wzrostu. Na okres trzech kolejnych lat budżetowych tj. na lata 2017 - 2019 przyjęto wskazany powyżej inductor wzrostu, natomiast na lata 2020 - 2027 przyjęto poziom dochodów z tego tytułu ustalony dla 2019 roku.

Tabela nr 1. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata 2015 - 2027 oraz wykonane w latach 2013 - 2014

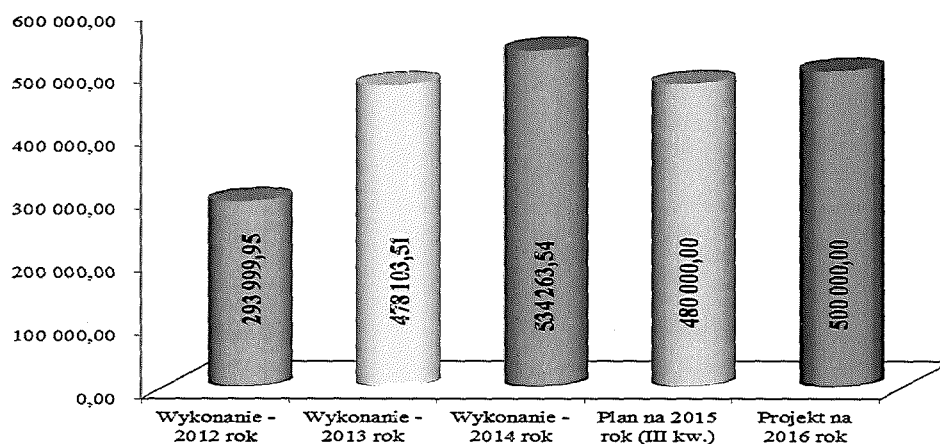
Wyszczególnienie	kol. 1.1.1 – Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Wzrost nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	10 696 543,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	11 472 583,00 zł	776 040,00 zł	7,26%
Plan na 2015 rok (III kw.)	12 341 250,00 zł	868 667,00 zł	7,57%
Projekt na 2016 rok	13 370 098,00 zł	1 028 848,00 zł	8,34%
Prognoza - 2017 rok	14 478 479,00 zł	1 108 381,00 zł	8,29%
Prognoza - 2018 rok	15 678 745,00 zł	1 200 266,00 zł	8,29%
Prognoza - 2019 rok	16 978 513,00 zł	1 299 768,00 zł	8,29%
Prognoza - 2020 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2021 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2022 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2023 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2024 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2025 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2026 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2027 rok	16 978 513,00 zł	0,00 zł	0,00%

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2027 w l.p. 1.1.1

1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (kol. 1.1.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2012-2014 oraz planów w tym zakresie na III kwartał 2015 rok i na 2016 rok.

Wykres nr 2. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2012 - 2016



W latach 2012 - 2014 widoczna jest wyraźna tendencja wzrostowa, przy czym największy skok wykonania w tym zakresie miał miejsce w 2013 roku, wówczas wzrost uplasował się na poziomie 62,62 % względem 2012 roku. Począwszy od 2013 roku zarówno wykonanie, jak i planowane dochody z tytułu udziałów w podatkach od osób prawnych ulegają nieznacznym wahaniom, ale średnio plasują się na poziomie zbliżonym do 500.000,00 zł. Na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015 roku przewiduje się, że przy utrzymaniu dotychczasowych średniomiesięcznych wpływów w 2015 roku plan w tym zakresie zostanie wykonany z nadwyżką. Dlatego też można stwierdzić, że projektowana na 2016 rok kwota dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych została ustalona z zachowaniem zasad planowania wpływów w tym zakresie. Badając dane historyczne z przedziału lat 2012 - 2015 (plan za III kwartał 2015 roku) wyodrębniono ogólny trend wzrostowy na poziomie średniorocznym zbliżonym do 21 %. Biorąc jednak pod uwagę niemalże ściśle powiązanie tego rodzaju wpływów ze stanem koniunktury gospodarczej przyjęcie tak wysokiego pułapu średniorocznego wzrostu wydaje się nieuzasadnione. Z tego też względu właściwym do ekstrapolacji na lata następne jest przyjęcie indykatora odpowiadającego prognozowanemu w 2016 roku wzrostowi PKB, który w założeniach do projektu budżetu państwa został ustalony na poziomie 3,8 %. Ze względów ostrożnościowych wskaźnik ten nie został zastosowany do pełnego okresu prognozy: w latach 2017 - 2019 przyjęto prognozowany poziom wzrostu PKB, natomiast począwszy od 2020 roku przyjęto ostrożnościowo wpływy na poziomie ustalonym dla 2019 roku.

Tabela nr 2. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2015 - 2027 oraz wykonane w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	kol. 1.1.2- Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	478 103,51 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	534 263,54 zł	56 160,03 zł	11,75%
Plan na 2015 rok (III kw.)	480 000,00 zł	-54 263,54 zł	-10,16%

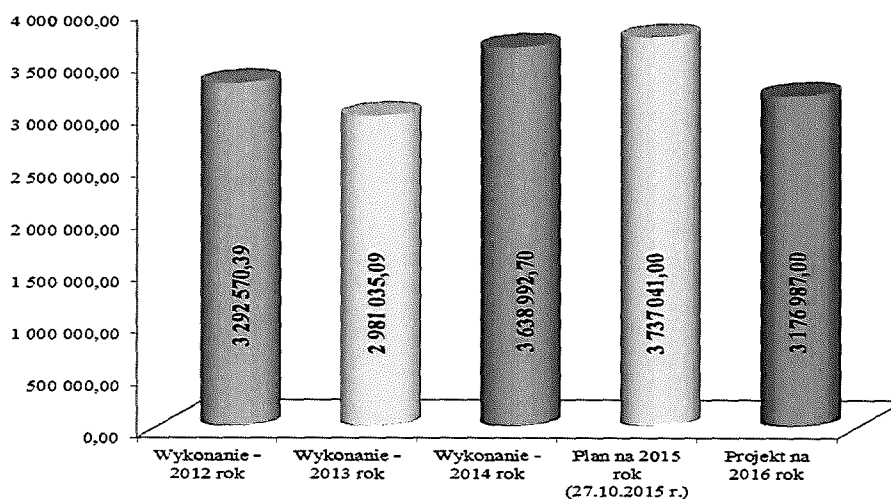
<i>Projekt na 2016 rok</i>	<i>500 000,00 zł</i>	<i>20 000,00 zł</i>	<i>4,17%</i>
Prognoza - 2017 rok	519 000,00 zł	19 000,00 zł	3,80%
Prognoza - 2018 rok	538 722,00 zł	19 722,00 zł	3,80%
Prognoza - 2019 rok	559 193,00 zł	20 471,00 zł	3,80%
Prognoza - 2020 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2021 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2022 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2023 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2024 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2025 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2026 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2027 rok	559 193,00 zł	0,00 zł	0,00%

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2027 w l.p. 1.1.2.

1.1.3. Podatki i opłaty (kol. 1.1.3. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

W tej grupie dochodów ujęto wykonane w latach 2012 - 2014 oraz planowane na lata 2015 - 2027 wpływy z tytułu: opłaty komunikacyjnej, opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wpływy z pozostałych opłat. Wykonanie w tym zakresie w latach 2012 - 2014 oraz plan na lata 2015 - 2016 kształtuje się następująco:

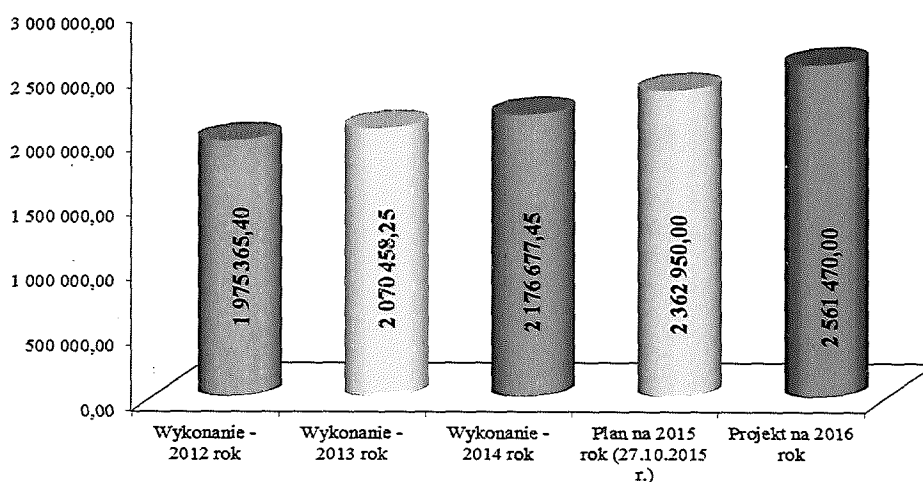
Wykres nr 3. Kształtowanie się dochodów z podatków i opłat w latach 2012 - 2016



W badanym okresie dochody z tytułu podatków i opłat charakteryzują się niejednorodną tendencją: nominalny poziom wykonania naprzemiennie wzrasta i maleje. Swoistym przykładem jest tu wykonanie za 2013 rok, które jest wyraźnie niższe od zrealizowanych dochodów w 2012 roku i w 2014 roku. W 2013 roku odnotowano spadek, który spowodowany był przede wszystkim wykonaniem na zdecydowanie niższym niż w 2012 roku dochodów z tytułu opłat za usługi geodezyjne oraz wpływów z tytułu kar i opłat pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska. Począwszy od 2014 roku dochody te nieznacznie wzrastają.

Dla celów prognostycznych dokonano próby wyodrębnienia trendu na podstawie danych empirycznych z badanego okresu oraz planowanych wielkości na lata 2015 - 2016. Z analizy danych za lata 2012 - 2015 wynika średnioroczny wzrost na poziomie około 5,10 %. Jednakże należy tu zauważyć, że do 2015 roku włącznie w tej grupie dochodów ujmowano wpływy z tytułu opłat za usługi geodezyjne. Dotąd klasyfikowane były one w § 0690 - *Wpływy z różnych opłat*. W tym okresie wielkości te stanowiły średnio 1/5 wszystkich wpływów w tej grupie. Począwszy od 2016 roku wpływy z usług geodezyjnych ewidencjonowane będą w § 0830 - *Wpływy z usług*, a zatem zostały one wyłączone z tej grupy dochodów. Tym samym dla ustalenia faktycznej tendencji niezbędnym jest wyodrębnienie tych wpływów. Ponadto w tej grupie dochodów znaczący udział mają wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej, które średnio stanowią około 2/3 ogółu wpływów. Zatem z całości tej grupy dokonano wyodrębnienia dochodów z tytułu opłat komunikacyjnych (w tym także za wydanie prawa jazdy) oraz wpływów z tytułu opłat za usługi geodezyjne. Dane dotyczące kształtowania się dochodów z tytułu opłat komunikacyjnych ujęto w formie graficznej prezentowanej poniżej:

Wykres nr 4. *Kształtowanie się dochodów z opłaty komunikacyjnej w latach 2012 - 2016 oraz opłaty za wydanie prawa jazdy w roku 2016*



W badanym okresie dochody z tytułu opłat komunikacyjnych sukcesywnie rosną, wyodrębniony w tym zakresie trend wzrostowy został ustalony na poziomie średniorocznym 6,17 %. Przy czym wskaźnik ten obliczono w oparciu o lata 2012 - 2015, gdyż plan na 2015 rok wg stanu na dzień 27 października 2015 roku ustalony został na poziomie przewidywanego wykonania na koniec roku budżetowego za ten rok. Nadmienić tu należy, że przeanalizowano te dochody i przy utrzymaniu średniomiesięcznych wpływów za III kwartał 2015 roku wykonanie z tego tytułu winno uplasować się na poziomie przekraczającym plan wg stanu na dzień 27 października 2015 roku. Taki stan rzeczy ma związek również ze zmianą uregulowań prawnych dotyczących obowiązku umieszczania na pojazdach próbnych tablic rejestracyjnych. Ze względów ostrożnościowych dla celów ekstrapolacji przyjmuje się w okresie prognozy na lata 2017 - 2027 poziom dochodów ustalony dla 2016 roku, tę samą zasadę zastosowano w przypadku opłat za wydanie prawa jazdy.

W odniesieniu do opłat z tytułu świadczonych usług geodezyjnych szczegółowa analiza tych dochodów została opisana w punkcie 1.1.6 *Pozostałe dochody bieżące*. Przyczyną jest tu wspomniana wcześniej zmiana

podziałki klasyfikacji budżetowej dla tych wpływów, na skutek której wpływy te począwszy do 2016 roku nie są ujmowane w grupie podatków i opłat.

Dokonano analizy wykonania pozostałych dochodów w tej grupie. Dane te zestawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 3. *Kształtowanie się dochodów z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem opłaty komunikacyjnej i opłat za usługi geodezyjne w latach 2015 - 2016*

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012 roku	Wykonanie 2013 roku	Wykonanie 2014 roku	Plan na 2015 rok (27.10.2015 rok)	Projekt na 2016 rok
Wykonanie/Plan	452 416,52	340 761,14	656 837,79	589 091,00	615 517,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	-24,68%	92,76%	-10,31%	4,49%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	-111 655,38	316 076,65	-67 746,79	26 426,00

Wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat (po wyłączeniu opłat za usługi geodezyjne i opłat komunikacyjnych) w latach 2012 - 2014 oraz plan na rok 2015 (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku) wraz z projektowanymi wielkościami na 2016 rok charakteryzuje się globalną tendencją wzrostową. Przy czym tylko 2013 rok jest okresem, który znacznie odbiega od pozostałych danych. Wykonanie tych dochodów w 2013 roku było najniższe w całym badanym okresie. Wpływ miało na to niskie wykonanie dochodów z tytułu opłat i kar pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz pobierane odpłatności za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, które w 2014 roku zostały wykonane na poziomie ponad dwukrotnie wyższym niż w 2013 roku. Należy tu zauważyć, że w badanej grupie dochodów opłaty za gospodarze korzystanie ze środowiska oraz odpłatności za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym stanowią ponad 93 %. Zatem to właśnie zmiany w zakresie tych dwóch wielkości będą istotnymi determinantami wpływającymi na wyodrębnienie trendu. Badaniem objęto zmiany w zakresie tych dochodów w latach 2013 - 2016. Ustalono w tym zakresie tendencję wzrostową na średnim poziomie wzrostu o 15,56 % rocznie. Jednak biorąc pod uwagę występujące w badanym okresie wahania przyjęto do prognozowania wzrosty na poziomie zdecydowanie niższym niż trend ustalony na podstawie danych historycznych. W tej materii zastosowano niejednorodne wskaźniki wzrostu. Odrębnie potraktowano tu dochody z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym, w przypadku których uznano poziom inflacji (1,7 %) jako bezpieczny z punktu widzenia możliwości przeszacowania dochodów w tak długim okresie, na jaki ustalana jest prognoza dochodów. Natomiast dochody pobierane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska w całym okresie prognozy ustalono na poziomie dochodów planowanych na 2016 rok.

Dokonano zestawienia wykonanych w latach 2013 - 2014 oraz prognozowanych na lata 2015 - 2027 wpływów z tytułu podatków i opłat.

Tabela nr 4. *Kształtowanie się dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2013 - 2027*

Wyszczególnienie	kol. 1.1.3- Dochody z tytułu podatków i opłat	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok ^{*)}	2 981 035,09 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok ^{*)}	3 638 992,70 zł	657 957,61 zł	22,07%
Plan na 2015 rok (III kw.) ^{*)}	3 576 355,00 zł	-62 637,70 zł	-1,72%
Projekt na 2016 rok	3 176 987,00 zł	-399 368,00 zł	-11,17%
Prognoza - 2017 rok	3 182 076,00 zł	5 089,00 zł	0,16%
Prognoza - 2018 rok	3 187 640,00 zł	5 564,00 zł	0,17%
Prognoza - 2019 rok	3 193 299,00 zł	5 659,00 zł	0,18%
Prognoza - 2020 rok	3 199 053,00 zł	5 754,00 zł	0,18%
Prognoza - 2021 rok	3 204 096,00 zł	5 043,00 zł	0,16%
Prognoza - 2022 rok	3 210 858,00 zł	6 762,00 zł	0,21%
Prognoza - 2023 rok	3 216 912,00 zł	6 054,00 zł	0,19%
Prognoza - 2024 rok	3 223 068,00 zł	6 156,00 zł	0,19%
Prognoza - 2025 rok	3 229 329,00 zł	6 261,00 zł	0,19%
Prognoza - 2026 rok	3 235 696,00 zł	6 367,00 zł	0,20%
Prognoza - 2027 rok	3 242 172,00 zł	6 476,00 zł	0,20%

^{*)} dane zawierają dochody z tytułu odpłatności za świadczone usługi geodezyjne

Wyodrębnione powyżej trendy w odniesieniu do poszczególnych grup dochodów z tytułu podatków i opłat na lata 2017 - 2027 wskazują na niejednorodną dynamikę wzrostu kształtującą się w okresie prognozy w przedziale od 0,16 % do 0,21 %, przy czym średnioroczny prognozowany wzrost tych dochodów uplasował się na poziomie 0,18 %. Jednocześnie nadmieniamy tu, że główną determinantą wzrostów w tej grupie dochodów są odpłatności z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym oraz za pozwolenia na przejazd pojazdów nienormatywnych. W przypadku pozostałych dochodów w tej grupie niemal nie zakładano przyrostów w okresie prognozy.

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2027 w l.p. 1.1.3

1.1.4. Dochody z subwencji ogólnej (kol. 1.1.4 Wieloletnia Prognoza Finansowa)

1.1.1.4.A. Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na dany rok budżetowy jest planowana na podstawie roboczego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

Wykonanie w latach 2012 - 2014 oraz planowane dochody z tego tytułu wg planu na III kwartał 2015 roku i na 2016 rok kształtują się następująco:

Wykres nr 5. *Kształtowanie się dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2012 - 2016*

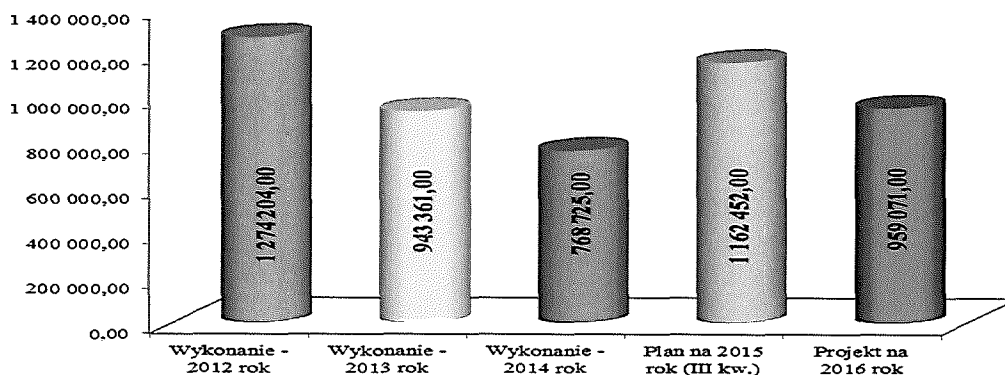
Wykonanie - 2014 rok	26 104 919,00 zł	348 729,00 zł	1,35%
Plan na 2015 rok (III kw.)	26 599 810,00 zł	494 891,00 zł	1,90%
Projekt na 2016 rok	27 249 646,00 zł	649 836,00 zł	2,44%
Prognoza - 2017 rok	27 767 389,00 zł	517 743,00 zł	1,90%
Prognoza - 2018 rok	28 294 970,00 zł	527 581,00 zł	1,90%
Prognoza - 2019 rok	28 832 574,00 zł	537 604,00 zł	1,90%
Prognoza - 2020 rok	29 380 393,00 zł	547 819,00 zł	1,90%
Prognoza - 2021 rok	29 938 620,00 zł	558 227,00 zł	1,90%
Prognoza - 2022 rok	30 507 454,00 zł	568 834,00 zł	1,90%
Prognoza - 2023 rok	31 087 096,00 zł	579 642,00 zł	1,90%
Prognoza - 2024 rok	31 677 751,00 zł	590 655,00 zł	1,90%
Prognoza - 2025 rok	32 279 628,00 zł	601 877,00 zł	1,90%
Prognoza - 2026 rok	32 892 941,00 zł	613 313,00 zł	1,90%
Prognoza - 2027 rok	33 517 907,00 zł	624 966,00 zł	1,90%

1.1.1.4.B. Część równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej

1.1.1.4.B1. Część równoważąca subwencji ogólnej

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów jest ustalana z uwzględnieniem m.in. długości dróg, wydatków na rodziny zastępcze, funkcjonowania urzędów pracy. Dokonano zestawienia wykonanych dochodów z tego tytułu w latach 2012 - 2014 z planem na 2015 i 2016 rok.

Wykres nr 6. *Kształtowanie się dochodów z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2012 - 2016*

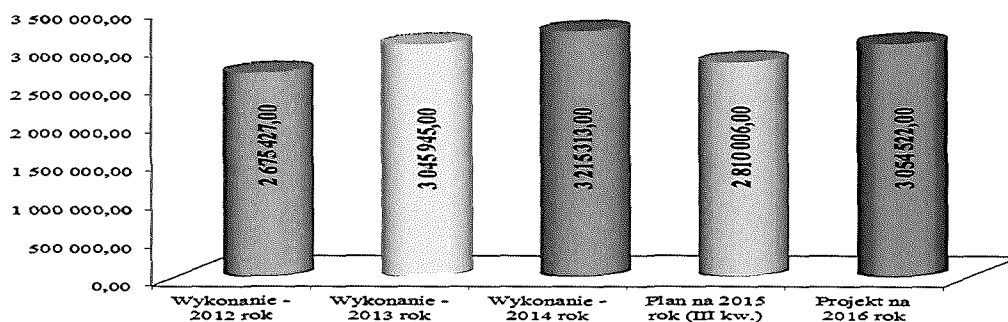


W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie jednoznacznego trendu. Wpływy z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w roku 2013 roku były o 25,96 % niższe niż w 2012 roku, w 2014 roku została utrzymana tendencja spadkowa - wykonanie było niższe o 18,51 % od wielkości wykonanej w 2013 roku. Natomiast w 2015 roku (plan wg stanu na III kwartał) widoczny jest wyraźny wzrost planowanych wpływów z tego tytułu względem 2014 roku i wynosi ponad połowę więcej niż w 2014 roku. Z kolei projektowana na 2016 rok kwota dochodów z tytułu subwencji równoważącej jest niższa od planowanej na 2015 rok o 17,5 %. Zatem wyodrębnienie wskaźnika do prognozowania na lata 2015 - 2027 wymaga dokonania weryfikacji części wyrównawczej subwencji ogólnej.

1.1.1.4.B2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej

W danym roku budżetowym wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów ustalana jest na podstawie relacji dochodów podatkowych na mieszkańca danego powiatu względem dochodów podatkowych mieszkańców wszystkich powiatów. Kolejnym parametrem służącym do ustalenia wysokości subwencji dla danego powiatu jest poziom bezrobocia. Dokonano zestawienia wykonanych w latach 2012 - 2014 i planowanych dochodów z tego tytułu na lata 2015 - 2016.

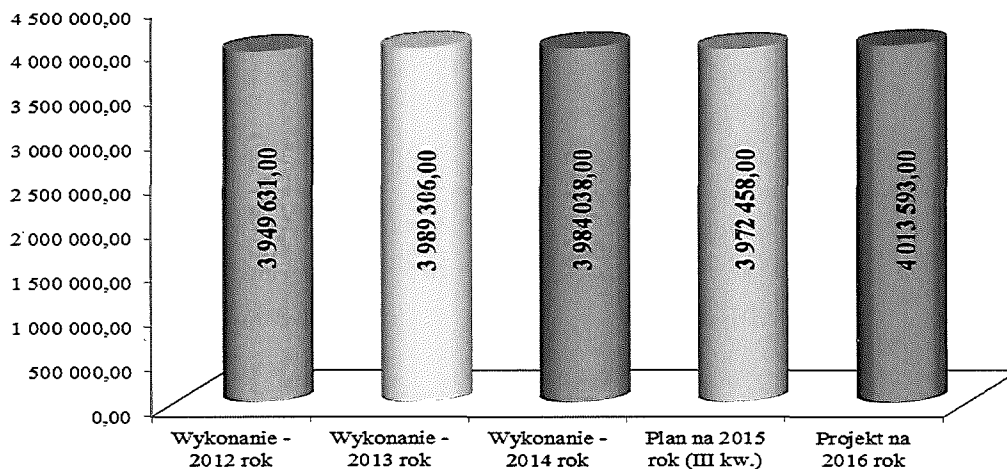
Wykres nr 7. *Kształtowanie się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2012 - 2016*



W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie jednoznacznego trendu. Wpływy z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w roku 2013 roku były o 13,85 % wyższe niż w 2012 roku, w 2014 roku wykonanie było wyższe od wielkości wykonanych w 2013 roku o niemal 5,56 %. Natomiast w 2015 roku (plan wg stanu na III kwartał) widoczny jest wyraźny spadek planowanych wpływów z tego tytułu względem 2014 roku i wynosi on aż 12,61 %. Z kolei plan na 2016 rok jest nieznacznie wyższy od planu na 2015 rok i wzrost ten uplasował się na poziomie 8,7 %.

Porównując na przestrzeni lat 2012 - 2016 wykonanie i plan dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej można zauważyć, że charakteryzowały się one dużą dynamiką zmian, a graficzna prezentacja tych wahań wskazuje na zależność odwrotnie proporcjonalną między tymi obiema częściami subwencji ogólnej. W 2014 roku przy wyraźnym wzroście części wyrównawczej odnotowano wyraźny spadek części równoważącej. Dlatego też dla wyodrębnienia trendu dokonano zsumowania tych wpływów.

Wykres nr 8. *Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2012 - 2016*



W 2013 roku łączne dochody z tytułu części wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane na poziomie wyższym o 1 % od wykonania w 2012 roku. W latach 2014 - 2015 występuje niewielka tendencja spadkowa dochodów z tego tytułu i wynosi ona odpowiednio 0,13 % w 2014 roku i 0,29 % w 2015 roku (plan na III kwartał). Natomiast projektowane wpływy na 2016 rok ustalone zostały na poziomie o 1,04% wyższym niż planowane na 2015 rok. W badanym okresie łączne dochody z tytułu części wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów średniorocznie wzrastały o 0,40 %. Jednakże biorąc pod uwagę fakt, że w badanym okresie tendencja w kształtowaniu się tych dochodów nie była jednoznaczna, a także fakt odwrotnie proporcjonalnej zależności pomiędzy tymi dochodami do prognozowania na kolejne lata następujące po roku budżetowym przyjęto coroczny spadek relatywny na poziomie 0,40 % wpływów z tytułu subwencji równoważącej przy jednoczesnym dodatnim kierunku wzrostu o ten sam wskaźnik w zakresie części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów.

Tabela nr 6. Planowane dochody z tytułu części: wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej na lata 2015 - 2027 oraz wykonane w latach 2012 - 2013

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	Dochody z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	Dochody z tytułu części wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	3 045 945,00 zł	xxx	xxx	943 361,00 zł	xxx	xxx	3 989 306,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	3 215 313,00 zł	169 368,00 zł	5,56%	768 725,00 zł	-174 636,00 zł	-18,51%	3 984 038,00 zł	-5 268,00 zł	-0,13%
Plan na 2015 rok (III kw.)	2 810 006,00 zł	-405 307,00 zł	-12,61%	1 162 452,00 zł	393 727,00 zł	51,22%	3 972 458,00 zł	-11 580,00 zł	-0,29%

Projekt na 2016 rok	3 054 522,00 zł	244 516,00 zł	8,70%	959 071,00 zł	-203 381,00 zł	-17,50%	4 013 593,00 zł	41 135,00 zł	1,04%
Prognoza - 2017 rok	3 066 740,00 zł	12 218,00 zł	0,40%	955 235,00 zł	-3 836,00 zł	-0,40%	4 021 975,00 zł	8 382,00 zł	0,21%
Prognoza - 2018 rok	3 079 007,00 zł	12 267,00 zł	0,40%	951 414,00 zł	-3 821,00 zł	-0,40%	4 030 421,00 zł	8 446,00 zł	0,21%
Prognoza - 2019 rok	3 091 323,00 zł	12 316,00 zł	0,40%	947 608,00 zł	-3 806,00 zł	-0,40%	4 038 931,00 zł	8 510,00 zł	0,21%
Prognoza - 2020 rok	3 103 688,00 zł	12 365,00 zł	0,40%	943 818,00 zł	-3 790,00 zł	-0,40%	4 047 506,00 zł	8 575,00 zł	0,21%
Prognoza - 2021 rok	3 116 103,00 zł	12 415,00 zł	0,40%	940 042,00 zł	-3 776,00 zł	-0,40%	4 056 145,00 zł	8 639,00 zł	0,21%
Prognoza - 2022 rok	3 128 568,00 zł	12 465,00 zł	0,40%	936 282,00 zł	-3 760,00 zł	-0,40%	4 064 850,00 zł	8 705,00 zł	0,21%
Prognoza - 2023 rok	3 141 082,00 zł	12 514,00 zł	0,40%	932 537,00 zł	-3 745,00 zł	-0,40%	4 073 619,00 zł	8 769,00 zł	0,22%
Prognoza - 2024 rok	3 153 646,00 zł	12 564,00 zł	0,40%	928 807,00 zł	-3 730,00 zł	-0,40%	4 082 453,00 zł	8 834,00 zł	0,22%
Prognoza - 2025 rok	3 166 261,00 zł	12 615,00 zł	0,40%	925 092,00 zł	-3 715,00 zł	-0,40%	4 091 353,00 zł	8 900,00 zł	0,22%
Prognoza - 2026 rok	3 178 926,00 zł	12 665,00 zł	0,40%	921 391,00 zł	-3 701,00 zł	-0,40%	4 100 317,00 zł	8 964,00 zł	0,22%
Prognoza - 2027 rok	3 191 641,00 zł	12 715,00 zł	0,40%	917 706,00 zł	-3 685,00 zł	-0,40%	4 109 347,00 zł	9 030,00 zł	0,22%

Dokonano zestawienia planowanych wpływów z tytułu subwencji na lata 2015 - 2027 wraz z wykonaniem za lata 2012 - 2013.

Tabela nr 7. Planowane łączne dochody z tytułu subwencji ogólnej na lata 2015 - 2027 oraz wykonane w latach 2012 - 2013

Wyszczególnienie	Kol. 1.1.4 Dochody z tytułu subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	29 745 496,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	30 088 957,00 zł	343 461,00 zł	1,15%
Plan na 2015 rok (III kw.)	30 572 268,00 zł	483 311,00 zł	1,60%
Projekt na 2016 rok	31 263 239,00 zł	690 971,00 zł	2,26%
Prognoza - 2017 rok	31 789 364,00 zł	526 125,00 zł	1,68%
Prognoza - 2018 rok	32 325 391,00 zł	536 027,00 zł	1,69%
Prognoza - 2019 rok	32 871 505,00 zł	546 114,00 zł	1,69%
Prognoza - 2020 rok	33 427 899,00 zł	556 394,00 zł	1,69%
Prognoza - 2021 rok	33 994 765,00 zł	566 866,00 zł	1,70%
Prognoza - 2022 rok	34 572 304,00 zł	577 539,00 zł	1,70%
Prognoza - 2023 rok	35 160 715,00 zł	588 411,00 zł	1,70%
Prognoza - 2024 rok	35 760 204,00 zł	599 489,00 zł	1,70%
Prognoza - 2025 rok	36 370 981,00 zł	610 777,00 zł	1,71%

Prognoza - 2026 rok	36 993 258,00 zł	622 277,00 zł	1,71%
Prognoza - 2027 rok	37 627 254,00 zł	633 996,00 zł	1,71%

Po dokonaniu sumowania części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów widoczna jest tendencja wzrostowa. Jednocześnie dynamika wzrostowa w okresie prognozy zbliżona jest do prognozowanej przez Ministerstwo Finansów inflacji w 2016 roku. *Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2027 w l.p. 1.1.4.*

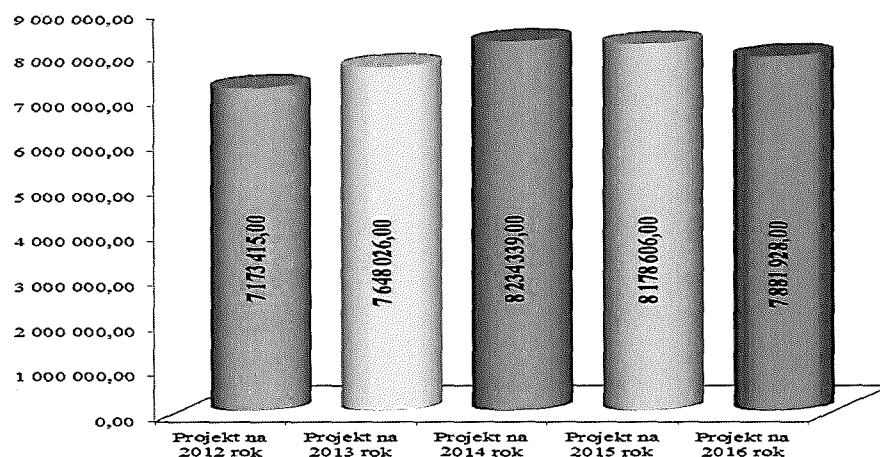
1.1.5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kol. 1.1.5 Wieloletnia Prognoza Finansowa)

1.1.5.A. Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostały zaplanowane na 2016 rok w kwocie wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB - I.3110.5.2015.4 z dnia 20 października 2015 roku informujące o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania inspekcji i straży, dotacji na realizację zadań własnych. Ponadto zaplanowano dochody z tytułu dotacji na zadanie wynikające z ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1255) na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego informującego, że Minister Finansów na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wydał decyzję o zapewnieniu finansowania wyżej wymienionego zadania w przypadającej dla Powiatu Wrzesińskiego kwocie 185.400,00 zł.

W latach 2012 - 2014 pierwotny plan w tym zakresie wynosił na 2012 rok 7.173.415,00 zł, na 2013 rok 7.648.026,00 zł, na 2014 rok 8.234.339,00 zł, na 2015 rok 8.178.606,00 zł. Zgodnie z powołanymi wyżej pismami Wojewody Wielkopolskiego plan dotacji celowych na 2016 rok wynosi 7.881.928,00 zł.

Wykres nr 9. Kształtowanie się projektowanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2012 - 2016



Projektowane wielkości dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień rokrocznie wzrastają średnio o 2,49 %. W szczegółowym ujęciu wzrost ten względem wielkości projektowanych na rok poprzedzający rok projekcji w ujęciu relatywnym w poszczególnych latach kształtował się następująco: w 2013 roku wyniósł 6,62 %, w 2014 roku – 7,67 %. Natomiast począwszy od 2015 roku widoczna jest tendencja spadkowa. Projektowana wielkość tych dotacji na 2015 rok spadła o 0,68 %, na 2016 rok odnotowano spadek o 3,63 %. Jednak biorąc pod uwagę fakt, że ten rodzaj dochodów jest poza obszarem możliwości bezpośredniego oddziaływania powiatu do prognozowania na lata 2017 - 2027 ostrożnościowo przyjmuje się wielkości projektowane na 2016 rok.

Tabela nr 8. *Kształtowanie się wykonanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2012 - 2014 z uwzględnieniem planu na 2015 rok (wg stanu na III kwartał) wraz z projektem na 2016 rok*

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Wykonanie 2014 rok	Plan na 2015 rok (III kw.)	Projekt na 2016 rok
Wykonanie/Plan	8 425 469,68	8 260 276,93	8 325 096,47	8 450 068,50	7 881 928
Wzrost/spadek relatywny	Xxx	-1,96%	0,78%	1,50%	-6,72%
Wzrost/spadek nominalny	Xxx	-165 193	64 820	124 972	-568 141

Na przestrzeni lat 2012 - 2014 wielkość wykonanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami oraz realizowane na podstawie porozumień spadała średnio o 0,59 %, niemniej jednak tendencja była niejednorodna. W badanym okresie występowały bowiem naprzemienne wzrosty i spadki wykonanych dochodów w danym roku względem roku poprzedzającego. Zatem

nawet w zakresie badania danych historycznych z jednoczesnym odniesieniem tych wielkości do planowanych kwot na 2015 rok nie jest możliwe wyodrębnienie jednoznacznego trendu w tym zakresie. Mając na uwadze specyfikę tychże dochodów polegającą na niemożności wyodrębnienia jednoznacznej tendencji wzrostowej lub spadkowej oraz to, że poziom dochodów z tytułu dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych i powierzonych znajduje się poza możliwościami bezpośredniego oddziaływania powiatu, zasadnym wydaje się tu przyjęcie do prognozowania na lata 2017 - 2027 kwot projektowanych na 2016 rok.

Tabela nr 9. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone na lata 2015 - 2027 oraz wykonane w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	8 260 276,93 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	8 325 096,47 zł	64 819,54 zł	1%
Plan na 2015 rok (III kw.)	8 450 068,50 zł	124 972,03 zł	2%
Projekt na 2016 rok	7 881 928,00 zł	-568 140,50 zł	-7%
Prognoza - 2017 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2018 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2019 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2020 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2021 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2022 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2023 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2024 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2025 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2026 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2027 rok	7 881 928,00 zł	0,00 zł	0,00%

1.1.5.B – dotacje na bieżące zadania własne

Dotacje na bieżące zadania własne zostały zaplanowane na 2016 rok w kwocie wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB - I.3110.5.2015.4 z dnia 20 października 2015 roku informującego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania inspekcji i straży, dotacji na realizację zadań własnych.

W 2012 roku pierwotny plan w tym zakresie wynosił 322.822,00 zł, w 2013 roku 218.800,00 zł, w 2014 roku 219.348,00 zł, w 2015 roku 200.762,00 zł. Natomiast w powołanym wyżej piśmie Wojewody Wielkopolskiego na rok 2016 wskazano plan w kwocie 231.178,00 zł.

Tabela nr 10. Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w latach 2012 - 2016

Wyszczególnienie	Projekt na 2012 rok	Projekt na 2013 rok	Projekt na 2014 rok	Projekt na 2015 rok	Projekt na 2016 rok
Plan	322 822,00	218 800,00	219 348,00	200 762,00	231 178,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	-32,22%	0,25%	-8,47%	15,15%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	-104 022	548	-18 586	30 416

W badanym okresie projektowane dochody z tytułu dotacji na własne zadania bieżące nie wykazują jednorodnej tendencji. Kwoty przyjęte w projektach ustawy budżetowej na kolejne lata naprzemiennie rosną i spadają, przy czym gwałtowny spadek projektowanych wielkości tychże dochodów miał miejsce w 2013 roku. Plan na 2014 rok w stosunku do pierwotnego planu na 2013 roku jest minimalnie wyższy (0,25 %), natomiast projektowana wielkość tych dotacji na 2015 rok jest niższa aż o 8,47 %. Odstępstwem od długookresowej tendencji jest tu tylko plan na 2016 rok, który w stosunku do projektowanej kwoty na 2015 rok jest wyższy o 15,15 %. Jednak w analizie długookresowej danych historycznych wyraźna jest tendencja spadkowa. Ma to związek przede wszystkim z tym, że te dochody są przeznaczone na pokrycie części kosztów utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku i przyjętych po 1 stycznia 2004 roku ze skierowaniem sprzed tej daty. Biorąc pod uwagę warunki demograficzne dla tej grupy społeczeństwa uzasadnionym jest przyjęcie dla potrzeb prognozowania na lata następne spadku dochodów z tego tytułu ustalonego na podstawie danych historycznych, który wynosi w ujęciu nominalnym 22.911,00 zł średniorocznie. W celu weryfikacji tak ukonstytuowanego założenia do prognozy na lata 2017 - 2027 dokonano porównania danych dotyczących wieku mieszkańców z danymi Głównego Urzędu Statystycznego w zakresie średniej długości życia dla województwa wielkopolskiego z podziałem na płeć. Przy założeniu średniej dotyczącej trwania życia w naszym regionie ustalono, że przyjęty poziom trendu spadkowego ma swoje uzasadnienie w danych dotyczących demografii statystycznej.

Tabela nr 11. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne na lata 2015 - 2027 wraz z wykonaniem za lata 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji na bieżące zadania własne	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	247 977,24 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	223 876,00 zł	-24 101,24 zł	-10%
Plan na 2015 rok (III kw.)	258 591,00 zł	34 715,00 zł	16%
Projekt na 2016 rok	231 178,00 zł	-27 413,00 zł	-11%
Prognoza - 2017 rok	208 267,00 zł	-22 911,00 zł	-9,91%
Prognoza - 2018 rok	185 356,00 zł	-22 911,00 zł	-11,00%
Prognoza - 2019 rok	162 445,00 zł	-22 911,00 zł	-12,36%
Prognoza - 2020 rok	139 534,00 zł	-22 911,00 zł	-14,10%
Prognoza - 2021 rok	116 623,00 zł	-22 911,00 zł	-16,42%
Prognoza - 2022 rok	93 712,00 zł	-22 911,00 zł	-19,65%
Prognoza - 2023 rok	70 801,00 zł	-22 911,00 zł	-24,45%
Prognoza - 2024 rok	47 890,00 zł	-22 911,00 zł	-32,36%
Prognoza - 2025 rok	24 979,00 zł	-22 911,00 zł	-47,84%

Prognoza - 2026 rok	2 068,00 zł	-22 911,00 zł	-91,72%
Prognoza - 2027 rok	0,00 zł	-2 068,00 zł	-100,00%

1.1.5.C. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

Dochody w tym zakresie są ustalane na lata następne w oparciu o zawarte umowy na realizację projektów finansowanych ze środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie w latach 2012 - 2014, plan na 2015 rok (wg stanu na III kwartał) oraz projekt na rok 2016 i lata następne są ściśle powiązane z zawartymi w tym zakresie umowami o dofinansowanie. Dokonano zestawienia w/w danych:

Tabela nr 12. Planowane i wykonane dochody na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w latach 2012-2017

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Wykonanie 2014 rok	Plan na 2015 rok (III kw.)	Projekt na 2016 rok	Prognoza na 2017 rok
Wykonanie/Plan	1 381 993,39	1 419 280,85	1 234 087,59	522 888,00	0,00	56 516,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	2,70%	-13,05%	-57,63%	-100,00%	xxx
Wzrost/spadek nominalny	xxx	37 287	-185 193	-711 200	-522 888	56 516

Jednocześnie należy tu zauważyć, że dochody w tym zakresie ściśle powiązane są z wydatkami na realizację projektów. Zatem będzie to miało swoje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej projektu budżetu na rok 2016 i Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2016 -2027.

Dochody te charakteryzują się dużą zmiennością w trakcie roku budżetowego, wynika to między innymi z tego, że w trakcie roku zawierane są umowy na realizację tzw. projektów miękkich, które niejednokrotnie są projektami krótkoterminowymi. Na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2027 jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego realizują niżej wymienione projekty:

- 3) *"Youth employment - Europe, get ready for new challenges! Establishing a sustainable network for placements" ("Zatrudnienie młodych - Europo, przygotuj się na nowe wyzwania! Tworzenie zrównoważonej sieci zatrudnienia")* – projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni w ramach programu ERASMUS+; Cel: praktyczne i teoretyczne przygotowanie do podjęcia pracy przez przyszłych absolwentów. Środki pochodzą z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji Warszawa. Realizacja tego projektu planowana jest do 31 sierpnia 2017 roku. W 2015 roku – tj. w pierwszym roku realizacji powiat otrzymał 80 % kwoty dofinansowania na prefinansowanie, pozostała kwota wpłynie po ostatecznym zrealizowaniu

projektu i zaakceptowaniu rozliczenia finansowego. Z uwagi na to, że zakończenie realizacji zadań objętych umową o dofinansowanie planowane jest na dzień 31 sierpnia 2017 roku i jednocześnie biorąc pod uwagę 30-dniowy termin na złożenie dokumentacji rozliczającej przy równoczesnym uwzględnieniu czasokresu weryfikacji tej dokumentacji przez instytucję dotującą wpływ środków zaplanowano na 2017 rok w kwocie 17.688,00 zł;

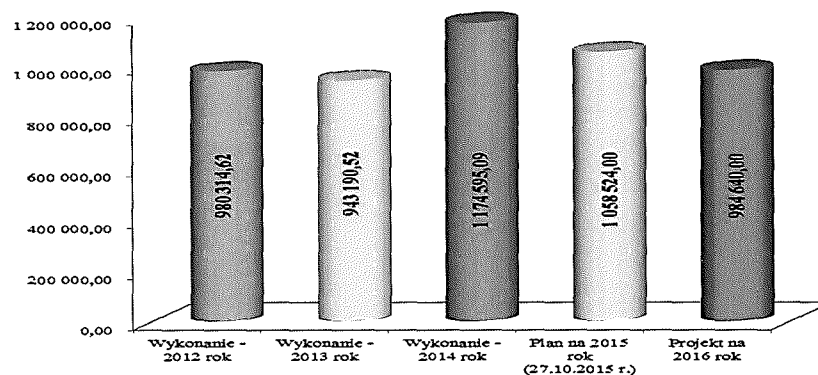
- 4) *"Magister Scholasticus" ("Nauczyciel Uczeń")* – projekt realizowany jest przez Liceum Ogólnokształcące we Wrześni w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER); Cel: doskonalenie zawodowe nauczycieli w zakresie języka angielskiego. W 2015 roku – tj. w pierwszym roku realizacji projektu powiat otrzymał środki na poziomie 80 % kwoty dofinansowania. Zakończenie realizacji projektu planowane jest na 30 grudnia 2016 roku, zatem biorąc pod uwagę 30-dniowy termin na złożenie dokumentacji rozliczającej przy równoczesnym uwzględnieniu czasokresu weryfikacji tej dokumentacji przez instytucję dotującą wpływ środków zaplanowano na 2017 rok w kwocie 38.828,00 zł.

1.1.5.D. Pozostałe dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

W grupie pozostałych dochodów z tytułu dochodów i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto między innymi dochody z tytułu: wpływów z wpłat gmin związanych z partycypacją w kosztach utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych i rodzinach zastępczych, dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacje otrzymywane na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych, dotacji celowych otrzymanych z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - środki otrzymywane przez powiat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów pieniężnych za wyłączenie gruntów rolnych pod uprawy leśne oraz środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy. Ponadto ujęto tu także takie dochody jak: dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących, dotacje celowe otrzymane z budżetu przez użytkowników zabytków niebędących jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy tych zabytkach oraz środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł.

Zestawiono wykonanie za lata 2012-2014 wraz z planem na 2015 i 2016 rok.

Wykres nr 10. Kształtowanie się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące w latach 2012 - 2016



W ujęciu graficznym widoczna jest niejednorodna tendencja w kształtowaniu się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące. Związane jest to z charakterystyczną cechą tych dochodów polegającą w dużej mierze na tym, że są to dochody, które niejednokrotnie są wprowadzane do budżetu na konkretne zadania. Do tak trudnej do prognozowania grupy dochodów należą przede wszystkim dochody z tytułu dotacji na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego czy też dotacje celowe otrzymane z budżetu przez użytkowników zabytków niebędących jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy tych zabytkach oraz środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł. Jedynymi dochodami pozwalającymi na ekstrapolację na lata następne dla potrzeb Wieloletniej Prognozy Finansowej są dochody z tytułu dotacji na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych, dochody z tytułu partycypacji gmin w kosztach utrzymania tych dzieci oraz środki na wypłatę ekwiwalentów pieniężnych za wyłączenie gruntów rolnych pod uprawy leśne. Z uwagi na to, że są to dochody ściśle związane z wartościami merytorycznymi, takimi jak: liczba i okres przebywania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz areal i rodzaj gruntów uprawniający do otrzymania przez określone podmioty ekwiwalentów za tzw. „zalesienia” do celów prognostycznych na lata 2017 - 2027 przyjęto poziom projektowanych w tym zakresie dochodów na 2016 rok. Należy tu wspomnieć, że w przypadku dochodów związanych z utrzymaniem dzieci zasadnym jest przyjęcie takiego właśnie założenia ze względu na dużą rotację podopiecznych, a nadto istotnym jest tu fakt, iż zapotrzebowanie na miejsca w tego typu placówkach (Rodzinny Dom Dziecka, Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny) jest duże i na dzień sporządzania prognozy w tych placówkach jest pełna obsada. Ponadto dochody te są ściśle powiązane z ponoszonymi wydatkami. W ramach tej grupy dochodów, co do których można zakładać jakiegokolwiek zmiany w okresie prognozy są środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy, które w 2016 roku zostały ustalone na poziomie wyższym o 20,74 % w stosunku do planu na 2015 rok (według stanu na dzień 27 października 2015 roku). Jednak zachowując rozwagę przy prognozowaniu na lata następne przyjęto wskaźnik wzrostu odpowiadający poziomowi prognozowanej inflacji tj. 1,7 %.

Tabela nr13. *Kształtowanie się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące w latach 2013 - 2027*

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	943 190,52 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	1 174 595,09 zł	231 404,57 zł	25%
Plan na 2015 rok (III kw.)	1 058 524,00 zł	-116 071,09 zł	-10%
Projekt na 2016 rok	984 640,00 zł	-73 884,00 zł	-7%
Prognoza - 2017 rok	991 518,00 zł	6 878,00 zł	0,70%
Prognoza - 2018 rok	998 513,00 zł	6 995,00 zł	0,71%
Prognoza - 2019 rok	1 005 627,00 zł	7 114,00 zł	0,71%
Prognoza - 2020 rok	1 012 862,00 zł	7 235,00 zł	0,72%
Prognoza - 2021 rok	1 020 220,00 zł	7 358,00 zł	0,73%
Prognoza - 2022 rok	1 027 703,00 zł	7 483,00 zł	0,73%
Prognoza - 2023 rok	1 035 314,00 zł	7 611,00 zł	0,74%
Prognoza - 2024 rok	1 043 053,00 zł	7 739,00 zł	0,75%
Prognoza - 2025 rok	1 050 925,00 zł	7 872,00 zł	0,75%
Prognoza - 2026 rok	1 058 930,00 zł	8 005,00 zł	0,76%
Prognoza - 2027 rok	1 067 071,00 zł	8 141,00 zł	0,77%

Dokonano zestawienia opisanych powyżej prognoz dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące.

Tabela nr 14. Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące: wykonanie w latach 2013 - 2014 oraz plan na lata 2015 - 2027

Wyszczególnienie	Kol. 1.1.5 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	10 870 725,54 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	10 957 655,15 zł	86 929,61 zł	1%
Plan na 2015 rok (III kw.)	10 290 071,50 zł	-667 583,65 zł	-6%
Projekt na 2016 rok	9 097 746,00 zł	-1 192 325,50 zł	-12%
Prognoza - 2017 rok	9 138 229,00 zł	40 483,00 zł	0,44%
Prognoza - 2018 rok	9 065 797,00 zł	-72 432,00 zł	-0,79%
Prognoza - 2019 rok	9 050 000,00 zł	-15 797,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2020 rok	9 034 324,00 zł	-15 676,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2021 rok	9 018 771,00 zł	-15 553,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2022 rok	9 003 343,00 zł	-15 428,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2023 rok	8 988 043,00 zł	-15 300,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2024 rok	8 972 871,00 zł	-15 172,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2025 rok	8 957 832,00 zł	-15 039,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2026 rok	8 942 926,00 zł	-14 906,00 zł	-0,17%
Prognoza - 2027 rok	8 948 999,00 zł	6 073,00 zł	0,07%

Dane te zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2027 w l.p. 1.1.5.

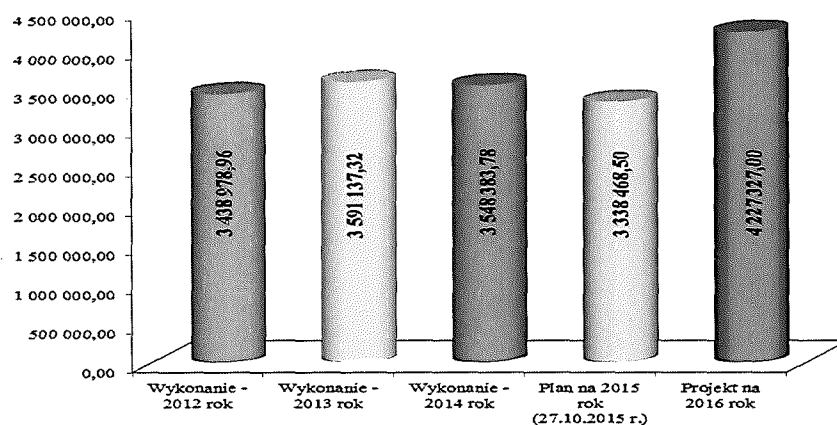
1.1.6 Pozostałe dochody bieżące

Dokonano zestawienia pozostałych dochodów (z wyłączeniem wpływów opisanych powyżej) celem ustalenia ich tendencji kształtowania się w latach 2012 - 2016.

Pozostałe dochody bieżące na 2016 rok zostały zaplanowane z uwzględnieniem zawartych umów na najem składników majątkowych, długookresowych tendencji w dochodach z tytułu świadczonych usług oraz dochodów z pozostałych tytułów.

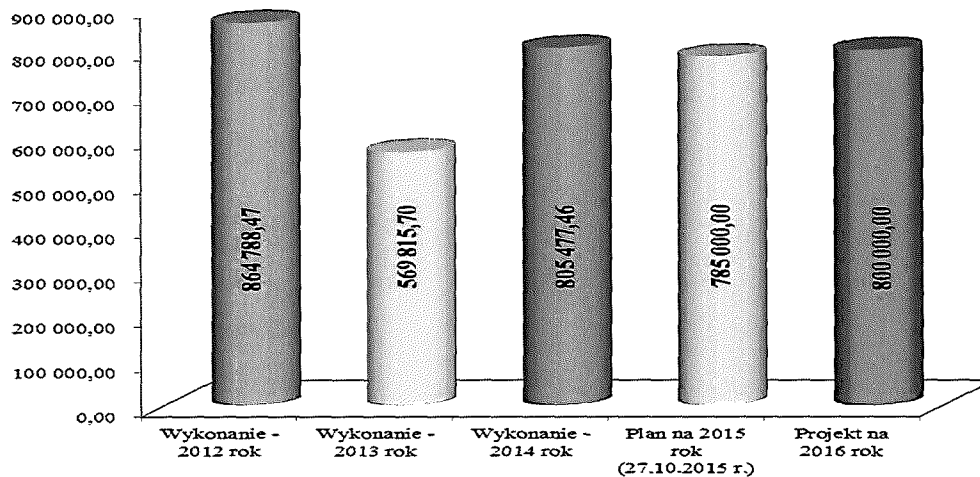
Dla wyodrębnienia w tym zakresie kierunku wzrostu dokonano porównania wykonania w tym zakresie w latach 2012 – 2014, planu dochodów na 2015 rok (wg stanu na III kwartał) oraz planowanych kwot na rok 2016.

Wykres nr 11. *Kształtowanie się pozostałych dochodów bieżących w latach 2012 - 2016*



W latach 2012 - 2013 zauważalna jest nieznaczna tendencja wzrostowa w zakresie pozostałych dochodów bieżących. Natomiast wykonanie za 2014 rok i plan na 2015 rok (wg stanu na III kwartał) charakteryzują się niewielkimi corocznymi spadkami. Prognozowane wpływy z tych dochodów na 2016 rok są zdecydowanie wyższe (o 26,62 %) od planowanych na 2015 rok. Widoczny na powyższym wykresie wyraźny wzrost planowanych dochodów nie tylko w odniesieniu do planu na 2015 rok, ale też względem wykonanych dochodów w latach 2012 - 2014 nie wynika z przeszacowania planu dochodów w tej grupie. Bezpośrednią przyczyną takiego nagłego wzrostu jest zmiana klasyfikacji właściwej do ujmowania wpływów z tytułu świadczonych usług geodezyjnych, które począwszy od 2016 roku zostały wyłączone z grupy dochodów z tytułu podatków i opłat. Po skorygowaniu projektowanych wielkości o kwotę planowanych na 2016 rok wpływów z tego tytułu (800.000,00 zł) zauważyć można, że wzrost ten jest zdecydowanie niższy i wynosi nieco ponad 2 %. Dokonano porównania wykonania i planu w tym zakresie na przestrzeni lat 2012 - 2016, dane te w ujęciu graficznym prezentują się następująco:

Wykres nr 12. *Kształtowanie się dochodów z opłat za usługi geodezyjne w latach 2012-2016*



W odniesieniu do opłat z tytułu świadczonych usług geodezyjnych widoczny jest wyraźny spadek wpływów w 2013 roku, natomiast począwszy od 2014 roku dochody te są zdecydowanie wyższe i oscylują średnio w granicach 800.000,00 zł. Zapewne przyczyną takiego wzrostu jest moment rozpoczęcia budowy w okolicach Wrześni fabryki z branży motoryzacyjnej. Od momentu obwieszczenia zamiaru tej budowy wpływy z tytułu opłat geodezyjnych znacznie wzrosły. Bowiern powstanie takiego zakładu produkcyjnego spowodowało wzrost zainteresowania ze strony kontrahentów terenami wokół miasta, a także znacznie wzrosła liczba składanych wniosków o wydanie pozwoleń na budowę nie tylko obiektów mieszkalnych, ale też obiektów o charakterze produkcyjno - usługowym. Konieczność wykonania dokumentacji projektowych przełożyła się na wpływy za świadczone usługi geodezyjne. Wodrębiony w tym zakresie trend wzrostowy uplasował się na poziomie 13,58 %, jednak dla celów prognostycznych przyjęto w latach 2017 - 2019 wzrosty na poziomie przewidywanej inflacji, to jest 1,7 %, natomiast począwszy od 2020 roku przyjęto, że dochody te uplasują się na poziomie prognozy z 2019 roku. Wynika to przede wszystkim z tego, iż od 2020 roku zakłada się swoiste nasycenie rynku poprzez spadek rosnącego zapotrzebowania na mapy geodezyjne do celów projektowych. Domniemuje się, że wówczas nieco zwolni poziom wzrostu inwestycji w budownictwie, będzie to bowiem trzeci rok funkcjonowania budującego się obecnie zakładu produkcyjnego z branży motoryzacyjnej.

Cechą charakterystyczną tej grupy dochodów są liczne zmiany w trakcie roku budżetowego, a ściślej liczne zwiększenia planowanych wpływów w tym zakresie. W wykonaniu za lata 2012 - 2014 ujęto między innymi dochody takie jak: darowizny, wpływy z tytułu odszkodowań od ubezpieczyciela, odsetki naliczone kontrahentom za nieterminowe regulowanie należności budżetowych. Są to wpływy, których nie można jednoznacznie oszacować na etapie projektowania budżetu. W planowanych dochodach na 2016 rok ujęto przede

wszystkim wpływy z tytułu świadczonych usług, czynszów najmu i dzierżawy składników majątkowych. Wzrost planowanych wielkości na 2016 rok względem pierwotnie planowanych wielkości na 2015 rok wyniósł 3,66 %. Z uwagi na to, że prognozowane w tej grupie dochody powiązane są ze stanem gospodarki (zawarowana w umowach najmu coroczna indeksacja wysokości czynszu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz świadczenie usług szkoleniowych, zwroty kosztów eksploatacyjnych) dla prognozy na lata 2017 - 2027 przyjęto założony przez Ministerstwo Finansów wskaźnik inflacji o 1,7 % jednocześnie dokonując korekt wielkości merytorycznych poszczególnych dochodów. Dotyczy to przede wszystkim założenia, że wpływy z usług w rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej będą pokrywały zakładane koszty funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej pomniejszone o dotacje na zadania bieżące własne otrzymywane przez powiat na pokrycie kosztów pobytu mieszkańców przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku lub przyjętych po tej dacie ze skierowaniem sprzed tej daty. W ostatecznym kształcie średnioroczny wzrost planowanych pozostałych dochodów bieżących w latach 2017 - 2027 uplasował się na poziomie około 1,03 %.

Tabela nr 15. Planowane pozostałe dochody bieżące w latach 2014 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	3 591 137,32 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	3 548 383,78 zł	-42 753,54 zł	-1%
Plan na 2015 rok (III kw.)	3 330 067,50 zł	-218 316,28 zł	-6%
Projekt na 2016 rok	4 227 327,00 zł	897 259,50 zł	26,94%
Prognoza - 2017 rok	4 298 192,00 zł	70 865,00 zł	1,68%
Prognoza - 2018 rok	4 353 071,00 zł	54 879,00 zł	1,28%
Prognoza - 2019 rok	4 408 485,00 zł	55 414,00 zł	1,27%
Prognoza - 2020 rok	4 450 134,00 zł	41 649,00 zł	0,94%
Prognoza - 2021 rok	4 492 902,00 zł	42 768,00 zł	0,96%
Prognoza - 2022 rok	4 534 360,00 zł	41 458,00 zł	0,92%
Prognoza - 2023 rok	4 576 946,00 zł	42 586,00 zł	0,94%
Prognoza - 2024 rok	4 619 858,00 zł	42 912,00 zł	0,94%
Prognoza - 2025 rok	4 663 096,00 zł	43 238,00 zł	0,94%
Prognoza - 2026 rok	4 706 670,00 zł	43 574,00 zł	0,93%
Prognoza - 2027 rok	4 729 740,00 zł	23 070,00 zł	0,49%

DOCHODY BIEŻĄCE – podsumowanie

Przyjmując wyżej opisane założenia szczegółowe dla każdego z rodzajów dochodów do prognozowania na lata następne dokonano zsumowania wszystkich planowanych dochodów bieżących.

Tabela nr 16. Planowane dochody bieżące w latach 2015 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	DOCHODY BIEŻĄCE RAZEM	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2013 rok	58 363 040,46 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2014 rok	60 240 835,17 zł	1 877 794,71 zł	3%
Plan na 2015 rok (III kw.)	60 590 012,00 zł	349 176,83 zł	1%
Projekt na 2016 rok	61 635 397,00 zł	1 045 385,00 zł	1,73%
Prognoza - 2017 rok	63 405 340,00 zł	1 769 943,00 zł	2,87%
Prognoza - 2018 rok	65 149 366,00 zł	1 744 026,00 zł	2,75%
Prognoza - 2019 rok	67 060 995,00 zł	1 911 629,00 zł	2,93%
Prognoza - 2020 rok	67 649 116,00 zł	588 121,00 zł	0,88%
Prognoza - 2021 rok	68 248 240,00 zł	599 124,00 zł	0,89%
Prognoza - 2022 rok	68 858 571,00 zł	610 331,00 zł	0,89%
Prognoza - 2023 rok	69 480 322,00 zł	621 751,00 zł	0,90%
Prognoza - 2024 rok	70 113 707,00 zł	633 385,00 zł	0,91%
Prognoza - 2025 rok	70 758 944,00 zł	645 237,00 zł	0,92%
Prognoza - 2026 rok	71 416 256,00 zł	657 312,00 zł	0,93%
Prognoza - 2027 rok	72 085 871,00 zł	669 615,00 zł	0,94%

Podsumowując można stwierdzić, że prognozowane dochody na lata 2016-2027 charakteryzują się nieznaczną tendencją wzrostową. W ujęciu relatywnym jest to średnioroczny wzrost tylko o 1,44 %, natomiast w ujęciu nominalnym jest to średnioroczna kwota wzrostu o około 950.043,00 zł.

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2027 w l.p. 1.1.

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku

W 2012 roku uchwałą nr 131/XXI/2012 z dnia 31 sierpnia 2012 roku Rada Powiatu wyraziła zgodę na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej, będącej własnością powiatu wrzesińskiego, położonej w Bierzglińku, gmina Września, dla której Sąd Rejonowy we Wrześni prowadzi księgę wieczystą nr PO1F/00042327/8.

W 2013 roku dokonano podziału geodezyjnego nieruchomości położonej w Bierzglińku o łącznej powierzchni 18 hektarów. W wyniku dokonanych prac geodezyjnych wyodrębniono 133 działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne, usługowe i zabudowę szeregową. Do dnia sporządzenia prognozy sprzedano 33 z tych działek. Z czego 2 działki zbyto jeszcze w 2013 roku, a 6 z nich w 2014, w 2015 roku do dnia sporządzenia niniejszej prognozy zbyto w drodze przetargów 25 działek. Istotną informacją jest tu fakt, że postępowania przetargowe na sprzedaż tych działek nadal trwają. Pozostałe działki zostaną poddane pod sprzedaż w 2016 roku, z tym, że planowane wpływy z tego tytułu ostrożnościowo rozłożono na lata 2016 - 2018. I tak w 2016 planuje się, że wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności ukształtują się na poziomie 2.346.965,00 zł, co odpowiada wartości 34 działek, w 2017 roku planuje się, że dochody osiągną kwotę

2.259.345,00 zł, co stanowi równowartość 41 działek, w 2018 roku przewiduje się dochody ze zbycia 25 działek o łącznej wartości 1.825.200,00 zł. Łączna wartość tych działek zgodnie z wyceną rzeczoznawcy wynosi 6.431.510,00 zł. Przyjęte założenia dotyczące odpłatnego zbycia praw własności wydają się być realne ze względu na to, że w okolicach Wrześni powstaje duży zakład produkcyjny z branży motoryzacyjnej, gdzie planuje się zatrudnienie ponad 2 tysięcy osób. Zatem przewiduje się napływ ludności związany z zatrudnieniem. Niewątpliwie jest to istotna determinanta wpływająca na ocenę realności założeń dotyczących sprzedaży nieruchomości. Ponadto w ostatnich latach w okolicach Wrześni rozwija się budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Należy tu zauważyć, że Bierzglinek jest miejscowością położoną w bliskim sąsiedztwie Wrześni. W 2014 roku dla podniesienia zainteresowania tymi terenami wykonano makietę z wizualizacją osiedla, co krótko po wykonaniu tych prac, zwłaszcza w 2015 roku dało wymierne korzyści w postaci sprzedaży 25 działek. Poza tym we wstępnych planach inwestycyjnych Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na tych działkach przewiduje się w najbliższych latach wykonanie projektu infrastruktury wodociągowej, co niewątpliwie podniesie zbywalność tych terenów.

Oprócz wyżej wymienionych działek w 2016 roku planuje się wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Bierzglińku, zapisanej w księdze wieczystej PO1F/00029579/2 o powierzchni 4.8610 ha, która została przeznaczona do sprzedaży uchwałą Rady Powiatu nr 165/XXVI/2013 z dnia 31 stycznia 2013 roku. Wartość tej nieruchomości szacowana jest na 524.988,00 zł.

Szacuje się, że wraz z przewidywanym napływem ludności związanym z uruchomieniem wspomnianej wyżej fabryki z branży motoryzacyjnej wzrośnie również zapotrzebowanie na lokale użytkowe w centrum miasta. Na chwilę obecną Powiat Wrzeșiński dysponuje taką ofertą. Jest to lokal nr 5 wraz z przynależnościami oraz udziałem w gruncie (5792/8163 części) położony w budynku przy ul. 3 Maja 8 we Wrześni, a więc niemal w samym centrum miasta. Powierzchnia użytkowa tego lokalu wynosi 280,7 m² ponadto do tego lokalu przypisane są pomieszczenia przynależne. Lokal ten został przeznaczony do sprzedaży Uchwałą Rady Powiatu nr 292/XLV/2006 z dnia 24 sierpnia 2006 roku, cena w ostatnim przetargu ustalona została na poziomie 390.000,00 zł. Wpływy z odpłatnego zbycia prawa własności ujęto w prognozie na 2017 rok.

W ciągu 10 miesięcy bieżącego roku sprzedano: 22 działki położone w Bierzglińku (wpływ do budżetu 1.233.739,00 zł), na chwilę obecną w drodze przetargu nieograniczonego sprzedano dodatkowo 3 działki za kwotę netto 168.150,00 zł, terminy podpisania aktów notarialnych ustalono na drugą dekadę miesiąca listopada 2015 roku. Ponadto sprzedano także działkę położoną w Bierzglińku o powierzchni 2,7232 ha, a kwotę netto 124.072,00 zł. Termin podpisania aktu notarialnego zaplanowano na dzień 16 listopada 2015 roku. Postępowania przetargowe na pozostałe nieruchomości nadal trwają, finalizacja ostatniej tury przewidywana jest na drugą połowę grudnia bieżącego roku. Termin na zawarcie aktu notarialnego w przypadku trybu przetargowego sprzedaży nieruchomości wynosi zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi 21 dni. W związku z tym część dochodów z odpłatnego zbycia prawa własności może być zrealizowana dopiero w 2016 roku, pomimo wyłonienia nabywców w postępowaniach przetargowych jeszcze w 2015 roku.

Dokonano analizy wykonania w zakresie wpływów z odpłatnego zbycia prawa własności nieruchomości na przestrzeni lat 2008 - 2014. Jednocześnie nadmieniamy, że do niniejszego badania nie przyjęto planu na 2015 z tego względu, że ostateczny poziom wykonania nie jest możliwy do jednoznacznego ustalenia ze względu na trwające na dzień sporządzania niniejszej prognozy procedury przetargowe.

Tabela nr 17. Wpływy z tytułu dochodów z odpłatnego zbycia prawa własności w latach 2007 - 2014 oraz przewidywane wykonanie w 2015 roku

Rok budżetowy	rok 2008	rok 2009	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014
Wykonane wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności	197 905,05 zł	280 820,62 zł	30 122,00 zł	1 374 462,00 zł	1 952 670,00 zł	3 980 050,62 zł	1 997 840,00 zł
	łączne wpływy w latach 2008-2010 :		508 847,67 zł	łączne wpływy w latach 2011-2014 :		9 305 022,62 zł	
	średnioroczne wpływy w latach 2010-2008:		169 615,89 zł	średnioroczne wpływy w latach 2011-2014		2 326 255,66 zł	

Na przestrzeni lat 2008 - 2014 wykonane wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności można podzielić na dwa odrębne okresy: na lata 2008 - 2010 i lata 2011 - 2014. W powyższej tabeli w sposób szczególny zauważalna jest różnica pomiędzy tymi okresami. W latach 2008 - 2010 osiągnięto łączne dochody z tego tytułu w kwocie 508.847,67 zł, natomiast w okresie 2011 - 2014 nawet średnioroczne wpływy z tego tytułu są wyższe ponad czterokrotnie (457 %). Należy tu zauważyć, że średnia arytmetyczna wpływów ze sprzedaży prawa własności w latach 2011-2014 wyniosła 2.326.255,66 zł. Zatem z przeprowadzonej analizy można stwierdzić, że sprzedaż mienia w ostatnim okresie nabrała tempa. W ostatnich trzech zamkniętych latach budżetowych (lata 2012 -2014) średnioroczna sprzedaż uplasowała się na poziomie 2.643.520,21 zł. Niewątpliwie ma na to wpływ szeroko rozumiany rozwój miasta i okolicznych wsi. Na tej podstawie można domniemywać, że założone na lata 2016 - 2018 wpływy z odpłatnego zbycia prawa własności są realne do osiągnięcia, a rozłożenie tych wpływów na okres trzyletni świadczy o dużej dozie ostrożności przy planowaniu dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów z tytułu odpłatnego zbycia nieruchomości w 2016 roku planuje się dodatkowo sprzedaż drewna z wycinki.

1.2.2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (kol. 1.2.2. Wieloletniej Prognozy Finansowej)

W 2016 roku planuje się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie ogółem 201.203,00 zł i jest to dotacja z Gminy Września w wysokości 201.203,00 zł na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2159P Czarniejewo – Września – odcinek od km 6+000 do km 8+030”. Rada Miejska we Wrześni Uchwałą nr X/155/2015 z dnia 27 października 2015 roku udzieliła pomocy finansowej Powiatowi Wrzesińskiemu w 2016 roku na realizację w/w zadania inwestycyjnego w wysokości 201.202,60 zł. Niniejsza inwestycja realizowana będzie pod warunkiem otrzymania przez Powiat Wrzesiński dofinansowania na rok 2016 w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”.

2. WYDATKI

2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

2.1.1. Wydatki jednostek budżetowych

2.1.1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane *(kol. 11.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa)*

2.1.1.2. Wydatki na realizację zadań statutowych

2.1.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

2.1.3. Dotacje na zadania bieżące

2.1.4. Obsługa długu *(kol. 2.1.3. Wieloletnia Prognoza Finansowa)*

2.1.5. Wydatki i dotacje na wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jst

2.1.6. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego *(kol. 11.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa)*

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

2.2.1. Inwestycje

2.2.2. Zakupy inwestycyjne

2.2.3. Dotacje na inwestycje

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielono na: świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje na zadania bieżące, wydatki na obsługę długu, wydatki jednostek budżetowych, z tego wynagrodzenia i składki od nich naliczane i wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań. Ponadto wyodrębniono tu wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Wydatki majątkowe podzielono na zakupy inwestycyjne oraz inwestycje z jednoczesnym wyodrębnieniem nowych i kontynuowanych wydatków inwestycyjnych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów na bazę do prognozowania wydatków bieżących przyjęto projekt budżetu na 2016 rok. W latach objętych prognozą dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz dokonano korekt merytorycznych, co zostało szczegółowo uzasadnione przy omawianiu grup wydatków.

2.1.1. Wydatki jednostek budżetowych

Wydatki jednostek budżetowych na 2016 rok zostały zaplanowane w oparciu o istniejącą na dzień 30 września 2015 roku sieć jednostek organizacyjnych powiatu i zadania przezeń realizowane. Projekt budżetu przewiduje środki na zabezpieczenie energetyczne i materiałowe bazy lokalowej niezbędne do prawidłowego funkcjonowania. Zaplanowano również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na podstawie

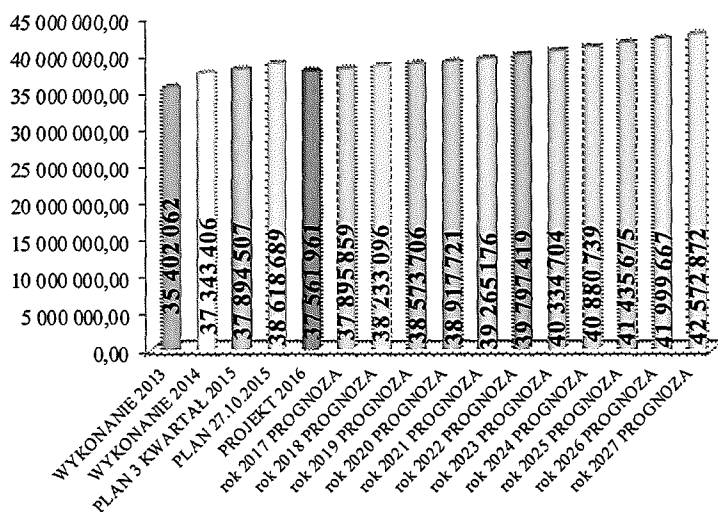
zawartych umów o pracę z jednoczesnym uwzględnieniem danych z przedłożonych przez placówki oświatowe arkuszach organizacyjnych. Dla celów porównawczych dokonano korekty w ramach grup wydatków o wydatki, których wielkość w latach prognozy jest niejednorodna, a zmienność ta wynika ze szczególnej specyfiki tych wydatków. Dotyczyło to w szczególności wydatków związanych z długotrwałym zobowiązaniem finansowym i poręczeniami udzielonymi przez Powiat Wrzesiński w związku z realizacją przez Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji. Ponadto na podstawie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 18 lipca 2013 roku nr V SA/Wa 1475/13 oraz wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 4 lutego 2015 roku nr II GSK 2338/13 przyjęto założenie, że zadania z zakresu administracji rządowej zlecone i powierzone powiatowi będą realizowane wyłącznie w takim zakresie, na jaki pozwoli poziom otrzymywanych środków na ten cel. Zastosowana korekta danych pozwoliła na dokonanie rzetelnej analizy porównawczej danych historycznych z prognozowanymi wielkościami na lata 2016 - 2027.

2.1.1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (kol. 11.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2016 został ustalony na podstawie danych dotyczących planowanego stanu zatrudnienia i zawartych umów z pracownikami.

Zestawiono planowane wydatki na wynagrodzenia i składki z planem na III kwartał 2015 roku, z planem wg stanu na 27 październik 2015 roku, projektem na rok 2016 i prognozą na lata 2017 - 2027 wraz z wykonaniem w tym zakresie w latach 2013 - 2014.

Wykres nr 13. *Kształtowanie się planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2015-2027 wraz z wykonaniem w latach 2013-2014*



Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej w l.p. 11.1.

W 2016 roku widoczny jest niewielki spadek wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w stosunku do planu w 2015 roku (wg stanu na dzień 27 października 2015 rok), w ujęciu nominalnym jest to kwota 1.056.728,00 zł, w ujęciu relatywnym wydatki na ten cel zaplanowano na poziomie o 2,74 % niższym.

Celem dokonania rzetelnej analizy porównawczej dokonano wyodrębnienia wydatków finansowanych ze środków dotacji celowych na zadania zlecone ustawami i powierzone w drodze porozumień.

Tabela 18. Zestawienie planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2015-2027 wraz z wykonaniem w latach 2013-2014

Wyszczególnienie	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane						
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym: finansowane z dotacji celowych	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wykonanie w 2013 roku	35 402 062,37 zł	xxx	xxx	4 034 186,00 zł	31 367 876,37 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	37 343 406,16 zł	1 941 343,79 zł	5,48%	4 054 843,38 zł	33 288 562,78 zł	1 920 686,41 zł	6,12%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	37 894 507,00 zł	551 100,84 zł	1,48%	4 205 605,00 zł	33 688 902,00 zł	400 339,22 zł	1,20%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	38 618 689,00 zł	1 275 282,84 zł	3,42%	4 286 598,00 zł	34 332 091,00 zł	1 043 528,22 zł	3,13%
Projekt na 2016 rok	37 561 961,00 zł	-1 056 728,00 zł	-2,74%	4 130 040,00 zł	33 431 921,00 zł	-900 170,00 zł	-2,62%
Prognoza na 2017 rok	37 895 859,00 zł	333 898,00 zł	0,89%	4 130 040,00 zł	33 765 819,00 zł	333 898,00 zł	1,00%
Prognoza na 2018 rok	38 233 096,00 zł	337 237,00 zł	0,89%	4 130 040,00 zł	34 103 056,00 zł	337 237,00 zł	1,00%
Prognoza na 2019 rok	38 573 706,00 zł	340 610,00 zł	0,89%	4 130 040,00 zł	34 443 666,00 zł	340 610,00 zł	1,00%
Prognoza na 2020 rok	38 917 721,00 zł	344 015,00 zł	0,89%	4 130 040,00 zł	34 787 681,00 zł	344 015,00 zł	1,00%
Prognoza na 2021 rok	39 265 176,00 zł	347 455,00 zł	0,89%	4 130 040,00 zł	35 135 136,00 zł	347 455,00 zł	1,00%
Prognoza na 2022 rok	39 797 419,00 zł	532 243,00 zł	1,36%	4 130 040,00 zł	35 667 379,00 zł	532 243,00 zł	1,51%
Prognoza na 2023 rok	40 334 704,00 zł	537 285,00 zł	1,35%	4 130 040,00 zł	36 204 664,00 zł	537 285,00 zł	1,51%
Prognoza na 2024 rok	40 880 739,00 zł	546 035,00 zł	1,35%	4 130 040,00 zł	36 750 699,00 zł	546 035,00 zł	1,51%
Prognoza na 2025 rok	41 435 675,00 zł	554 936,00 zł	1,36%	4 130 040,00 zł	37 305 635,00 zł	554 936,00 zł	1,51%
Prognoza na 2026 rok	41 999 667,00 zł	563 992,00 zł	1,36%	4 130 040,00 zł	37 869 627,00 zł	563 992,00 zł	1,51%
Prognoza na 2027 rok	42 572 872,00 zł	573 205,00 zł	1,36%	4 130 040,00 zł	38 442 832,00 zł	573 205,00 zł	1,51%

Po wyodrębnieniu w ramach całej grupy wydatków finansowanych dochodami z dotacji celowych na zadania zlecone ustawami i realizowane w drodze porozumień plan na 2016 rok na wynagrodzenia wynikające ze stanu zatrudnienia jest niższy od planowanych wg stanu na dzień 27 października 2015 roku o 900.170,00 zł. Jednakże przy jednoczesnym wyselekcjonowaniu wynagrodzeń bezosobowych pokrywanych ze środków własnych powiatu różnica ta jest niższa i wynosi 858.981,00. Należy tu zauważyć, że plan na 2015 rok wg stanu na dzień 27 października 2015 roku obejmuje swym zakresem wydatki o charakterze jednorazowym takie jak: wypłata odpraw z tytułu rozwiązania stosunku pracy, nagrody jubileuszowe, nagrody Starosty z okazji Dnia Edukacji Narodowej, odprawy emerytalno - rentowe czy też ekwiwalenty za niewykorzystany urlop. W sumarycznym ujęciu wydatki te uplasowały się na poziomie 1.142.256,00 zł. Środki na te wydatki w budżecie na 2016 rok zostały zabezpieczone w rezerwie celowej. Po porównaniu skorygowanego w ten sposób planu na 2015 rok z projektem budżetu na 2016 widoczny jest wzrost wynagrodzeń o 383.275,00 zł, co odpowiada średniorocznym wzrostom w tym zakresie w latach 2017 – 2021. Zatem można stwierdzić, że przyjęty wskaźnik wzrostu w tym okresie został ustalony na prawidłowym poziomie. Należy tu nadmienić, że w trakcie 2015 roku dokonywano zwiększeń planu na wynagrodzenia i składki od nich naliczane nie tylko na wspomniane wyżej świadczenia. W mijającym roku powiat pozyskał środki w pierwszym półroczu z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na realizację „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015” w kwocie 51.889,00 zł. Poza tym zmiana przepisów o pieczy zastępczej spowodowała konieczność zawarcia umów z koordynatorami rodzinnej pieczy zastępczej oraz zatrudnienie osób w ramach zawodowych rodzin zastępczych. Jednocześnie należy zauważyć, że porównując projektowaną na 2016 rok kwotę z wykonaniem za 2014 rok, to stwierdzić można, iż wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zarówno w ogólnej, jak i skorygowanej wysokości zakładanej na 2016 rok są wyższe od odpowiednich wielkości wykonanych w 2014 roku. Zawarowane w projekcie budżetu środki na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczają zobowiązania z tytułu zawartych umów o pracę. Ponadto zabezpieczone środki na wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie i o dzieło pokrywają konieczne do poniesienia wydatki w tym zakresie przy jednoczesnym założeniu, że zadania o charakterze fakultatywnym będą realizowane na takim poziomie, na jaki pozwoli stan finansów powiatu. Znamiennym przy prognozowaniu jest także fakt, że przez kolejne lata w jednostkach oświatowych Powiat Wrzesiński będzie borykał się z kryzysem demograficznym, którego skutki ustąpią dopiero na przestrzeni lat 2021 - 2022. Biorąc pod uwagę metodologię ustalania wysokości subwencji oświatowej niezbędnym będzie dokonywanie corocznej analizy stanu zatrudnienia w stosunku do liczby uczniów. Poza tym sukcesywnie są analizowane dane dotyczące zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu wraz z konfrontacją tych zadań z liczbą stanowisk pracy. Obecnie placówki oświatowe dla których organem prowadzącym jest powiat stale poszerzają swoją ofertę edukacyjną tworząc coraz to nowsze i jednocześnie pożądane kierunki kształcenia młodzieży. Podjęte przez nich działania promocyjne nowo otwieranych kierunków przynoszą wymierne efekty widoczne choćby w naborze. Ponadto należy tu wspomnieć, że rozpoczęta w 2015 roku realizacja projektu „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” w latach następnych przyniesie wymierne korzyści w naborze uczniów na kierunki kształcenia o profilu zawodowym. Po zakończeniu inwestycji docelowo powstanie jedno z największych i najlepiej wyposażonych w kraju centrów kształcenia zawodowego.

Prognozuje się, że w latach 2017 - 2027 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać średniorocznie o 1,28 %, przy czym dynamika wzrostu w poszczególnych latach będzie ulegała zmianom uwzględniającym rzeczywiste potrzeby w zakresie zatrudnienia.

2.1.1.2. Wydatki na realizację zadań statutowych

Plan wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych został ustalony na rok 2016 po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w zakresie faktycznych potrzeb. Zabezpieczono tu środki między innymi na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań powiatu, energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę, usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej wraz z dostępem do sieci Internet, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Projekt budżetu na 2016 rok obejmuje również swym zakresem środki na niezbędne konserwacje urządzeń wykorzystywanych przez jednostki do realizacji ich zadań statutowych, a także zabezpiecza utrzymanie i ubezpieczenie istniejącej infrastruktury.

Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie w latach 2015 – 2027 z uwzględnieniem wykonania w latach 2013 - 2014. Ponadto w ramach tej grupy wyodrębniono wydatki na realizację zadań statutowych jednostek organizacyjnych ściśle związanych z realizacją zadań nałożonych na powiat ustawą kompetencyjną. W tym celu skorygowano ogólny plan wydatków w tym zakresie o planowane środki na zabezpieczenie ewentualnych kosztów związanych z długotrwałym zobowiązaniem finansowym dotyczącym prowadzonej przez Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji, a także mając na uwadze założenia opisane przy prognozowaniu dochodów z tytułu dotacji celowych dokonano korekty o wydatki w tej grupie finansowane ze środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i realizowane w drodze porozumień. Założono tu do prognozowania na lata 2017 - 2027, podobnie jak w przypadku dochodów stałą wielkość wydatków stosownie do poziomu otrzymywanych środków. Zadania te będą bowiem realizowane w takim zakresie, na jaki pozwolą przekazywane na ten cel środki.

Tabela nr 19.

Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2015 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Wydatki na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych							
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym:		wydatki na realizację zadań statutowych pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych i pomniejszone o wydatki na długotrwałe zobowiązanie finansowe i poręczenia z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy we Wrzesni sp. z o.o. inwestycji	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
				finansowane z dotacji celowych	długotrwałe zobowiązania finansowe w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy sp. z o.o. inwestycji			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wykonanie w 2013 roku	15 345 939,96 zł	xxx	xxx	3 830 774,00 zł	208 000,00 zł	11 307 165,96 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	15 749 159,69 zł	403 219,73 zł	2,63%	4 083 932,86 zł	1 009 000,00 zł	10 656 226,83 zł	-650 939,13 zł	-5,76%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	16 687 469,00 zł	938 309,31 zł	5,96%	4 083 536,50 zł	640 000,00 zł	11 963 932,50 zł	1 307 705,67 zł	12,27%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	16 857 245,00 zł	1 108 085,31 zł	7,04%	4 198 324,50 zł	640 000,00 zł	12 018 920,50 zł	1 362 693,67 zł	12,79%
Projekt na 2016 rok	17 603 142,00 zł	745 897,00 zł	4,42%	3 552 503,00 zł	2 035 000,00 zł	12 015 639,00 zł	-3 281,50 zł	-0,03%
Prognoza na 2017 rok	16 873 977,00 zł	-729 165,00 zł	-4,14%	3 552 503,00 zł	1 345 000,00 zł	11 976 474,00 zł	-39 165,00 zł	-0,33%
Prognoza na 2018 rok	16 918 315,00 zł	44 338,00 zł	0,26%	3 552 503,00 zł	1 280 000,00 zł	12 085 812,00 zł	109 338,00 zł	0,91%
Prognoza na 2019 rok	16 959 264,00 zł	40 949,00 zł	0,24%	3 552 503,00 zł	1 210 000,00 zł	12 196 761,00 zł	110 949,00 zł	0,92%
Prognoza na 2020 rok	17 001 416,00 zł	42 152,00 zł	0,25%	3 552 503,00 zł	1 140 000,00 zł	12 308 913,00 zł	112 152,00 zł	0,92%
Prognoza na 2021 rok	17 429 789,00 zł	428 373,00 zł	2,52%	3 552 503,00 zł	1 455 000,00 zł	12 422 286,00 zł	113 373,00 zł	0,92%
Prognoza na 2022 rok	18 068 036,00 zł	638 247,00 zł	3,66%	3 552 503,00 zł	1 955 000,00 zł	12 560 533,00 zł	138 247,00 zł	1,11%
Prognoza na 2023 rok	17 403 137,00 zł	-664 899,00 zł	-3,68%	3 552 503,00 zł	1 150 000,00 zł	12 700 634,00 zł	140 101,00 zł	1,12%
Prognoza na 2024 rok	16 545 119,00 zł	-858 018,00 zł	-4,93%	3 552 503,00 zł	150 000,00 zł	12 842 616,00 zł	141 982,00 zł	1,12%
Prognoza na 2025 rok	16 539 010,00 zł	-6 109,00 zł	-0,04%	3 552 503,00 zł	0,00 zł	12 986 507,00 zł	143 891,00 zł	1,12%
Prognoza na 2026 rok	19 334 838,00 zł	2 795 828,00 zł	16,90%	3 552 503,00 zł	2 650 000,00 zł	13 132 335,00 zł	145 828,00 zł	1,12%

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Prognoza na 2027 rok	19 232 631,00 zł	-102 207,00 zł	-0,53%	3 552 503,00 zł	2 400 000,00 zł	13 280 128,00 zł	147 793,00 zł	1,13%

W latach 2013 - 2027 wydatki związane z realizacją zadań statutowych charakteryzują się niejednorodną dynamiką zmian. W okresie prognozy widoczne są duże wahania w kwotach planowanych nakładów na realizację zadań statutowych. Fluktuacje te mają związek przede wszystkim z koniecznością zabezpieczenia środków w budżecie na ewentualne koszty związane z długotrwałym zobowiązaniem finansowym w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji. Po wyodrębnieniu wydatków związanych z koniecznością zabezpieczenia środków na ewentualność wystąpienia zdarzeń warunkujących poniesienie kosztów z długotrwałym zobowiązaniem finansowym w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji oraz wydatków finansowanych ze środków dotacji na zadania zlecone ustawami i realizowanych w drodze porozumień wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych pozwalają na dokonanie rzetelnych porównań. Na skutek przeprowadzonej korekty dynamika zmian w tym zakresie wykazuje jednorodny trend o charakterze dodatnim. Odstępstwem jest tu rok 2016, ma to związek z tym, że w 2015 roku zaplanowano środki na wydatki o charakterze jednorazowym, które nie mają swojej kontynuacji w latach następnych na porównywalnym poziomie. Dotyczy to przede wszystkim wydatków na realizację programu usuwania wyrobów zawierających azbest, organizacji akcji promującej selektywną zbiórkę odpadów czy też zakupu wyposażenia do pracowni, w których przeprowadzane będą egzaminy na kwalifikację zawodową oraz pomocy dydaktycznych. Plan na 2015 rok był zwiększony w trakcie roku na ten cel o kwotę 283.405,00 zł. Ponadto w mijającym roku budżetowym poniesiono wydatki na opracowanie rejestru osuwisk, zadanie to ma charakter jednorazowy. Niemniejszy wpływ miały tu także pozyskane darowizny, które w trakcie 10 miesięcy bieżącego roku wpłynęły do budżetu w kwocie ponad 20.563,00 zł. W 2017 roku pomimo zastosowania w poszczególnych podgrupach wydatków tendencji wzrostowych na poziomie zindeksowanego o połowę wskaźnika inflacji widoczny jest spadek planowanych kwot na wydatki na zadania statutowe względem projektu na 2016 rok. Przyczyną tego odchylenia jest założenie, że w latach prognozy zakłada się wydatki na zadania obligatoryjne. W 2016 roku zaplanowano środki w kwocie 53.000,00 zł na wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasu na terenie gminy Pyzdry, zadanie to nie będzie kontynuowane w 2017 roku. Stąd między innymi spadek wydatków na realizację zadań statutowych w 2017 roku. Kolejną przyczyną obniżenia kwoty wydatków na 2017 rok względem projektu na 2016 rok jest fakt, że na nadchodzący rok budżetowy zaplanowano środki na usługi konserwatorsko-restauratorskie na kościele poewangelickim w Miłosławiu (99.336,00 zł). Zgodnie z założeniami i jednocześnie ze względu na jednorazowy charakter opisane zadania nie zostały uwzględnione do ekstrapolacji na lata następne.

Ponadto istotnym jest fakt, że podjęte działania zmierzające do efektywniejszego wykorzystania posiadanych zasobów, a tym samym obniżenia kosztów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek zaczęły już przynosić wymierne korzyści. Są to między innymi umowy na usługi telefonii komórkowej z Internetem mobilnym, ubezpieczenie mienia, czy też długoterminowe umowy na wynajem urządzeń wielofunkcyjnych. Podjęte kroki związane z redukcją do niezbędnego minimum ilości zajmowanych obiektów budowlanych wygenerowały i generować będą w dłuższym okresie oszczędności w zakresie utrzymania budynków.

Wobec powyższych ustaleń na lata następne planuje się wzrost wydatków na realizację zadań statutowych w latach 2018 - 2027 w przedziale od 0,91 % do 1,13 %, zachowując przy tym zasadę, że im odleglejszy rok prognozy tym wskaźnik wzrostu wyższy. Wynika to z konieczności dostosowania planu do sytuacji demograficznej dotyczącej wzrostu liczby uczniów w szkołach stopnia ponadgimnazjalnego, co pociągnie za sobą niewątpliwie konieczność ponoszenia wyższych nakładów w tym zakresie. Należy jednocześnie zauważyć, że na lata 2017 - 2027 do prognozowania wydatków na realizację zadań zleconych ustawami i zadań realizowanych w drodze porozumień przyjęto (podobnie jak w przypadku dochodów) plan z roku 2016. Jest to rezultat przytoczonego wcześniej orzecznictwa sądów dotyczącego finansowania zadań rządowych zleconych do realizacji jednostkom samorządu terytorialnego.

2.1.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych na 2016 rok zostały ustalone w oparciu o decyzje w sprawie umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej i rzeczywiste potrzeby wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy dotyczące konieczności zabezpieczenia pracownikom wody, odzieży roboczej i innych świadczeń o charakterze osobowym niezaliczanych do wynagrodzeń.

Dla potrzeb przeprowadzenia rzetelnej analizy porównawczej zrealizowanych w latach 2013 -2014 i planowanych na lata 2015 - 2027 wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyodrębniono wydatki na ten cel finansowane ze środków dotacji celowych na zadania zlecone ustawami i realizowane na podstawie porozumień. Dane te zestawiono w tabeli poniżej.

Tabela 20. Zestawienie planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na lata 2015 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Świadczenia na rzecz osób fizycznych						
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym: finansowane z dotacji celowych	Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wykonanie w 2013 roku	1 864 671,67 zł	xxx	xxx	190 013,23 zł	1 674 658,44 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	1 830 115,31 zł	-34 556,36 zł	-1,85%	186 320,23 zł	1 643 795,08 zł	-30 863,36 zł	-1,84%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	1 964 736,00 zł	134 620,69 zł	7,36%	160 927,00 zł	1 803 809,00 zł	160 013,92 zł	9,73%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	1 969 952,00 zł	139 836,69 zł	7,64%	160 927,00 zł	1 809 025,00 zł	165 229,92 zł	10,05%
Projekt na 2016 rok	1 884 634,00 zł	-85 318,00 zł	-4,33%	139 439,00 zł	1 745 195,00 zł	-63 830,00 zł	-3,53%

Wyszczególnienie	Świadczenia na rzecz osób fizycznych						
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym:	Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
				finansowane z dotacji celowych			
1	2	3	4	5	6	7	8
Prognoza na 2017 rok	1 884 177,00 zł	-457,00 zł	-0,02%	139 439,00 zł	1 744 738,00 zł	-457,00 zł	-0,03%
Prognoza na 2018 rok	1 887 447,00 zł	3 270,00 zł	0,17%	139 439,00 zł	1 748 008,00 zł	3 270,00 zł	0,19%
Prognoza na 2019 rok	1 890 745,00 zł	3 298,00 zł	0,17%	139 439,00 zł	1 751 306,00 zł	3 298,00 zł	0,19%
Prognoza na 2020 rok	1 894 072,00 zł	3 327,00 zł	0,18%	139 439,00 zł	1 754 633,00 zł	3 327,00 zł	0,19%
Prognoza na 2021 rok	1 897 426,00 zł	3 354,00 zł	0,18%	139 439,00 zł	1 757 987,00 zł	3 354,00 zł	0,19%
Prognoza na 2022 rok	1 900 944,00 zł	3 518,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 761 505,00 zł	3 518,00 zł	0,20%
Prognoza na 2023 rok	1 904 495,00 zł	3 551,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 765 056,00 zł	3 551,00 zł	0,20%
Prognoza na 2024 rok	1 908 078,00 zł	3 583,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 768 639,00 zł	3 583,00 zł	0,20%
Prognoza na 2025 rok	1 911 694,00 zł	3 616,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 772 255,00 zł	3 616,00 zł	0,20%
Prognoza na 2026 rok	1 915 343,00 zł	3 649,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 775 904,00 zł	3 649,00 zł	0,21%
Prognoza na 2027 rok	1 919 026,00 zł	3 683,00 zł	0,19%	139 439,00 zł	1 779 587,00 zł	3 683,00 zł	0,21%

W roku 2016 widoczny jest niewielki spadek ogółu planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w stosunku do planu na rok 2015 (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku), w ujęciu relatywnym jest to spadek na poziomie 4,33 %, natomiast w ujęciu nominalnym jest to spadek zaledwie o 85.318,00 zł. Po dokonaniu wyżej wymienionej korekty skala wyodrębnionych zmian w zakresie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych uległa nieznacznemu sploteniu. W 2016 roku projektowane wydatki na ten cel są niższe od przewidywanego wykonania o 3,53 %, natomiast względem wykonania za 2014 rok odnotowano wzrost o 6,17 %. Należy tu nadmienić, że w trakcie bieżącego roku miało miejsce zwiększenie planu wydatków, które nie było spowodowane niedoszacowaniem budżetu na 2015 rok na etapie projektowania, a wystąpieniem konieczności poniesienia wydatków na pomoc dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych na usamodzielnienie i zagospodarowanie w związku z opuszczeniem przez nich dotychczasowego miejsca pobytu. Zaznaczyć tu należy, że są to świadczenia fakultatywne, przy czym jednym z warunków otrzymania takiego świadczenia jest złożenie wniosku przez osobę uprawnioną.

Poza wyżej wymienionymi, w projekcie budżetu na 2016 rok zaplanowano wydatki wynikające z przepisów BHP i prawa pracy, które zostały ustalone w oparciu o rzeczywiste potrzeby w tym zakresie.

Dla celów prognostycznych na lata 2017 - 2027 przyjęto dla wydatków na rzecz osób fizycznych (diety dla radnych powiatowych) wskaźnik wzrostu odpowiadający zindeksowanej o 50 % inflacji. Dokonano również weryfikacji powtarzalności niektórych wydatków w tej grupie i świadczenia, które mają charakter jednorazowy nie zostały zaplanowane w latach następnych. Dotyczy to między innymi środków na wypłatę należności dla osób wykonujących świadczenia osobiste na rzecz obronności kraju (osoby biorące udział w Akcji Kurierskiej). Stąd w 2017 roku spadek prognozowanych wydatków w tym zakresie względem projektu na 2016 rok. Natomiast w przypadku świadczeń społecznych przyjęto do prognozowania na lata 2017 - 2027 poziom planowanych na 2016 rok wydatków na ten cel, ze względu na to, że projekt budżetu został opracowany w oparciu o wydane decyzje administracyjne dotyczące umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej lub placówce opiekuńczo wychowawczej. To samo założenie przyjęto w odniesieniu do stypendiów dla uczniów, z uwagi na to, że zwiększenia nakładów na ten cel warunkuje się m.in. pozyskaniem dodatkowych środków. Natomiast wydatki na ekwiwalenty za wyłączenie gruntów rolnych pod uprawy leśne utrzymano na poziomie prognozowanych wpływów środków na ten cel z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W konsekwencji przyjętych założeń prognostycznych w latach 2017 - 2027 z roku na rok wydatki wzrastają średniorocznie o 0,18 %.

2.1.3. Dotacje na zadania bieżące

Dotacje na zadania bieżące zostały zaplanowane na rok 2016 z uwzględnieniem wniosków złożonych przez organy prowadzące szkoły niepubliczne z uprawnieniami szkół publicznych oraz zgłoszonej przez niepubliczny specjalny ośrodek rewalidacyjno - edukacyjno -wychowawczy prognozowanej liczby wychowanków. Ponadto plan wydatków na dotacje celowe przekazane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego został ustalony na podstawie zawartych porozumień i umów dotyczących pokrywania kosztów pobytu dzieci z terenu powiatu wrzesińskiego w rodzinach i placówkach opiekuńczo - wychowawczych na terenie innych powiatów. Zawarowano również środki na dotacje dla organizacji pozarządowych na realizację zadań publicznych. W tej materii zaplanowano również dotacje dla organizacji pozarządowych na realizację zadania z zakresu administracji rządowej polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej (Dz.U. z 2015 roku, poz. 1255). Oprócz tego zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych zabezpieczono także środki na 10 % partycypację powiatu w kosztach działalności warsztatów terapii zajęciowej oraz na dotacje dla powiatów na pokrycie kosztów uczestnictwa mieszkańców powiatu wrzesińskiego w WTZ - ach na terenie innych powiatów.

Dokonano zestawienia planowanych kwot w tym zakresie na lata 2015 - 2027 oraz wykonania w latach 2013 - 2014.

Tabela nr21. Kształtowanie się planowanych wydatków na dotacje na zadania bieżące w latach 2015 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014

Wyszczególnienie	Dotacje na zadania bieżące		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2013 roku	869 222,09 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	1 603 365,01 zł	734 142,92 zł	84,46%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	2 206 710,00 zł	603 344,99 zł	37,63%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	1 987 133,00 zł	383 767,99 zł	23,94%
Projekt na 2016 rok	2 422 055,00 zł	434 922,00 zł	21,89%
Prognoza na 2017 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2018 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2019 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2020 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2021 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2022 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2023 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2024 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2025 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2026 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2027 rok	2 422 055,00 zł	0,00 zł	0,00%

Plan wydatków na dotacje na zadania bieżące w 2016 roku jest wyższy od planu w tym zakresie na rok 2015 (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku) o 21,89 %, co nominalnie stanowi kwotę 434.922,00 zł. Ma to związek z tym, że począwszy od 2014 roku powiat dotuje działalność Niepublicznego Ośrodka Rewalidacyjno – Edukacyjno - Wychowawczego „ARKA”, gdzie przewidywana wysokość dotacji na jednego wychowanka wynosi 4.205,00 zł miesięcznie. Wartość tę ustalono na podstawie danych do metryczki części oświatowej subwencji ogólnej. Ponadto istnieje konieczność zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół niepublicznych, gdzie rzeczywista liczba słuchaczy jest wartością zmienną w trakcie roku i jej ostateczna wielkość jest znana dopiero po zakończeniu roku szkolnego. W przypadku wystąpienia oszczędności w tym zakresie środki te są przenoszone na pokrycie występującego w trakcie roku braku środków do szkół, dla których powiat wrzesiński jest organem prowadzącym. Dla celów prognostycznych przyjmuje się, że dotacje na zadania bieżące zostaną w latach 2017 - 2027 utrzymane na poziomie projektowanego budżetu na 2016 rok.

2.1.4. Obsługa długu (kol. 2.1.3. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Wydatki na obsługę długu na rok 2016 zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami na kredyty długoterminowe z jednoczesnym uwzględnieniem spłat kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku, a także kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku. Oszacowano wydatki na odsetki od kredytów na 2016 rok i lata następne uwzględniając przy tym planowane spłaty rat kapitałowych wynikające z zawartych umów z bankami i poziom WIBOR-u. Do prognozy przyjęto wskaźnik WIBOR z dnia 30 października 2015 roku, który wynosił 1,67 pp. Jednocześnie nadmieniamy, że wskaźnik ten utrzymuje się na stałym poziomie począwszy od 24 września bieżącego roku i jest najwyższy od ponad pół roku. Ponadto w trakcie ustalania wysokości planowanych wydatków na obsługę długu w przypadku kredytów planowanych do zaciągnięcia przyjęto marżę banku na poziomie średniej marży już udzielonych Powiatowi Wrzesińskiemu kredytów długoterminowych. Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie na lata 2015 - 2020 z uwzględnieniem wykonania w latach 2013 - 2014.

Tabela nr 22. *Kształtowanie się planowanych wydatków na obsługę długu w latach 2014 - 2020 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014*

Wyszczególnienie	Obsługa długu		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2013 roku	560 807,96 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	371 343,29 zł	-189 464,67 zł	-33,78%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	302 989,00 zł	-68 354,29 zł	-18,41%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	262 989,00 zł	-108 354,29 zł	-29,18%
Projekt na 2016 rok	222 507,00 zł	-40 482,00 zł	-15,39%
Prognoza na 2017 rok	155 282,00 zł	-67 225,00 zł	-30,21%
Prognoza na 2018 rok	106 656,00 zł	-48 626,00 zł	-31,31%
Prognoza na 2019 rok	53 111,00 zł	-53 545,00 zł	-50,20%
Prognoza na 2020 rok	17 272,00 zł	-35 839,00 zł	-67,48%

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej w l.p. 2.1.3 oraz 2.1.3.1

W latach prognozy wydatki te charakteryzują się wyraźną tendencją spadkową, co związane jest z tym, że odsetki naliczane są od kwot kapitału pozostałego do spłaty. W wyniku dokonywania spłat rat kapitałowych zadłużenie będzie stopniowo malało, a razem z nim wydatki na obsługę długu. Tendencja ta zostanie utrzymana nawet w przypadku zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2015 roku (planowana kwota 500.000,00 zł wg stanu na dzień 27 października 2015 roku) oraz planowego do zaciągnięcia w 2016 roku kredytu długoterminowego w kwocie 1.800.000,00 zł.

2.1.5. Wydatki i dotacje na wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jst

Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane na rok 2016 i lata następne na podstawie zawartych umów na dofinansowanie realizacji projektów.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, które zostały zaplanowane na rok 2016 są znacząco niższe od wydatków planowanych w tym zakresie na rok 2015 (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku). Należy tu zauważyć, że plan na rok 2015 wg stanu na dzień 27 października 2015 roku jest także znacząco wyższy od tego zakładanego w projekcie budżetu na 2015 rok. Takie rozbieżności mają związek z tym, że w trakcie roku budżetowego zawierane są umowy na realizację projektów o charakterze jednorocznym.

Obecnie zawarte są dwie umowy:

- 1) na projekt pn.: *"Youth employment - Europe, get ready for new challenges! Establishing a sustainable network for placements"* (*"Zatrudnienie młodych - Europo, przygotuj się na nowe wyzwania! Tworzenie zrównoważonej sieci zatrudnienia"*) – projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni w ramach programu ERASMUS+; Cel: praktyczne i teoretyczne przygotowanie do podjęcia pracy przez przyszłych absolwentów. Środki pochodzą z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji Warszawa. Realizacja tego projektu rozpoczęła się w 2015 roku i planowana jest do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Planowane wydatki na ten cel na 2016 rok to kwota 38.900,00 zł, w 2017 roku to kwota 18.037,00 zł;
- 2) na projekt pn.: *"Magister Scholasticus"* (*"Nauczyciel Uczeń"*) – projekt realizowany jest przez Liceum Ogólnokształcące we Wrześni w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER); Cel: doskonalenie zawodowe nauczycieli w zakresie języka angielskiego. Realizację rozpoczęto w 2015 roku, a zakończenie planowane jest na 30 grudzień 2016 roku. Zatem wydatki na ten cel planuje się tylko w 2016 roku i jest to kwota 129.068,00 zł.

2.1.6. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (kol. 11.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane na 2016 rok z uwzględnieniem faktycznych potrzeb dotyczących zabezpieczenia kadrowego, materiałowego i energetycznego dla efektywnej realizacji zadań powiatu. W tym zakresie zawarowano w projekcie budżetu środki na wypłatę diet dla radnych powiatowych, szkolenia i materiały biurowe niezbędne do właściwej obsługi Biura Rady. Projekt budżetu na 2016 rok zabezpiecza środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników Starostwa Powiatowego, wydatki na niezbędne materiały i energię oraz usługi podmiotów zewnętrznych nieodzowne dla prawidłowej realizacji zadań nałożonych na powiat ustawą kompetencyjną. Do prognozowania na lata 2017 - 2027 przyjęto opisane wcześniej induktory właściwe dla każdej z grup wydatków.

Dokonano zestawienia wykonanych w latach 2013 - 2014 i planowanych na lata 2015 - 2027 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (w szczególności dotyczy to rozdziałów 75019 - *Rady powiatu*, 75020 – *Starostwa powiatowe*).

Tabela nr 23. *Kształtowanie się planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w latach 2015 - 2027 wraz z wykonaniem w latach 2013 - 2014*

Wyszczególnienie	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2013 roku	8 699 515,01 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2014 roku	9 319 169,71 zł	619 654,70 zł	7,12%
Plan na 2015 rok (III kwartał)	10 385 918,00 zł	1 066 748,29 zł	11,45%
Plan na 2015 rok (wg stanu na dzień 27 października 2015 roku)	10 388 212,00 zł	1 069 042,29 zł	11,47%
Projekt na 2016 rok	10 351 298,00 zł	-36 914,00 zł	-0,36%
Prognoza na 2017 rok	10 349 108,00 zł	-2 190,00 zł	-0,02%
Prognoza na 2018 rok	10 447 858,00 zł	98 750,00 zł	0,95%
Prognoza na 2019 rok	10 547 559,00 zł	99 701,00 zł	0,95%
Prognoza na 2020 rok	10 648 218,00 zł	100 659,00 zł	0,95%
Prognoza na 2021 rok	10 749 845,00 zł	101 627,00 zł	0,95%
Prognoza na 2022 rok	10 852 449,00 zł	102 604,00 zł	0,95%
Prognoza na 2023 rok	10 956 040,00 zł	103 591,00 zł	0,95%
Prognoza na 2024 rok	11 060 628,00 zł	104 588,00 zł	0,95%
Prognoza na 2025 rok	11 166 223,00 zł	105 595,00 zł	0,95%
Prognoza na 2026 rok	11 272 831,00 zł	106 608,00 zł	0,95%
Prognoza na 2027 rok	11 380 467,00 zł	107 636,00 zł	0,95%

Powyższe dane ujęto w *Wieloletniej Prognozie Finansowej* w l.p. 11.2.

W latach 2017 - 2027 w ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego nie planuje się wydatków majątkowych, natomiast w zakresie wydatków bieżących do prognozy na lata 2017 - 2027 wyłączono wydatki o charakterze jednorazowym.

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W budżecie na 2016 rok w zakresie wydatków majątkowych planuje się wydatki inwestycyjne, zakupy inwestycyjne i dotacje na inwestycje. Zakończenie tych zadań planowane jest w ciągu roku budżetowego.

2.2.1. Inwestycje

W budżecie na 2016 rok zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie ogółem **3.314.963,00 zł** na zadania wymienione poniżej:

1. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 2162P na odcinku Gutowo Małe – Grzybowo – budowa ciągu pieszo – rowerowego” – wykonanie dokumentacji projektowej – 50.000,00 zł*

Droga stanowi połączenie miejscowości Września z miejscowością Witkowo. Odcinek przeznaczony do przebudowy zlokalizowany jest na terenie powiatu wrzesińskiego w gminie Września i przebiega przez miejscowości: Gutowo Małe, Kleparz, Grzybowo – teren zabudowany. Na przedmiotowej drodze znajduje się jezdnia o nawierzchni bitumicznej i szerokości około 6,00 m. Po obu stronach jezdni występują gruntowe pobocza z przydrożnymi drzewami oraz rowy odwadniające. Długość przedmiotu opracowania wynosi około 3,7 km.

Główne założenia projektowe:

- kategoria drogi – powiatowa,
- klasa drogi – Z,
- ciąg pieszo – rowerowy zlokalizowany będzie w granicach pasa drogowego.

Zasadniczym celem zadania jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi poprzez zaprojektowanie następujących elementów:

- ciąg pieszo – rowerowy o przebiegu Gutowo Małe (istniejąca zatoka autobusowa) – Grzybowo (koniec zabudowań),
- oznakowanie pionowe i poziome oraz urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Planuje się jeszcze w 2015 roku podpisanie umowy na wykonanie wyżej wymienionej dokumentacji, zatem w 2016 roku niniejsze zadanie będzie zadaniem kontynuowanym.

2. *„Przebudowa i rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 2948P Września – Gozdowo – Graboszewo w m. Września” – 296.937,00 zł*

Odcinek drogi znajduje się na terenie powiatu wrzesińskiego, gmina Września, miasto Września, ulica Kościuszki. Początek odcinka drogi zlokalizowany jest na skrzyżowaniu ulic Opieszyn – 3-go Maja – Legii Wrzesińskiej – Kościuszki, a koniec na skrzyżowaniu z drogą krajową nr 92. Długość odcinka drogi do przebudowy to ok. 0,9 km.

Droga posiada na całej długości jezdnię o nawierzchni bitumicznej, szerokości od 5,50 m do 7,00 m. W ciągu drogi zlokalizowane są obustronne chodniki, kanalizacja deszczowa, skrzyżowania z drogami gminnymi o nawierzchniach bitumicznych oraz zjazdy do przyległych posesji.

W wyniku uzgadniania koncepcji projektowych podjęto decyzję o przebudowie dwóch skrzyżowań zlokalizowanych w ciągu drogi powiatowej nr 2948P w m. Września na skrzyżowania o ruchu okrężnym. W związku z tą decyzją zachodzi konieczność poszerzenia pasa drogowego pod ronda.

Po wykonaniu podziałów nieruchomości, pod drogę powiatową należy przejąć 13 działek o łącznej

powierzchni 1.554 m². Biorąc pod uwagę szacunkową średnią wartość nieruchomości w tym rejonie kwota odszkodowań nie powinna przekroczyć 270.000 zł (1.324 m² x 151,06 zł + 230 m² x 304,30 zł).

Główne założenia projektowe:

Parametry drogi:

- kategoria drogi – powiatowa,
- klasa drogi – Z,
- kategoria ruchu – KR 2.

Zasadniczym celem zamówienia jest zaprojektowanie następujących elementów drogi:

- przebudowa istniejącej jezdni o nawierzchni bitumicznej,
- przebudowa chodników na ciągi pieszo – rowerowe,
- przebudowa istniejącego odwodnienia,
- przebudowa skrzyżowań,
- elementy uspokojenia ruchu i poprawiające bezpieczeństwo użytkowników.

Realizację zadania rozpoczęto jeszcze w 2014 roku, kiedy to zawarto umowę na wykonanie dokumentacji projektowej niniejszego zadania opiewającą na kwotę 26.937,00 zł, w związku z tym, że zastosowane rozwiązania wymagają zmiany granic pasa drogowego koniecznym było przeprowadzenie dodatkowych procedur administracyjnych (odtworzenie granic, projekty podziału nieruchomości, decyzje o pozwoleniu na realizację inwestycji drogowej). Czas trwania niniejszych czynności wiązał się z koniecznością wydłużenia terminu realizacji umowy, który przypadł na 2016 rok. W związku z powyższym niniejsze zadanie w 2016 roku jest zadaniem kontynuowanym.

3. **„Przebudowa drogi powiatowej nr 2159P Czerniejewo – Września – odcinek od km 6+000 do 8+030” – 2.012.026,00 zł.**

Przebudowa drogi obejmuje poszerzenie jezdni z 5,50 do 6,00 m, wzmocnienie jezdni - ułożenie betonu asfaltowego (warstwy wyrównawczej min.100 kg/m² oraz warstwy ścieralnej gr. 4 cm), budowę chodników o dł. 1.765 mb (szer.2,00 - 2,50 m), wykonanie 3 przejść dla pieszych, przebudowę 3 skrzyżowań (w tym 1 z budową wyspy wyniesionej i przebudową geometrii), wykonanie oznakowania pionowego i poziomego, kanalizacji deszczowej, rowów oraz przepustów z montażem barier ochronnych.

Droga powiatowa nr 2159P Czerniejewo - Września stanowi jedyne bezpośrednie połączenie dwóch miejscowości - Czerniejewa oraz Wrześni i przebiega przez dwa powiaty tj. gnieźnieński i wrzesiński. Realizacja wnioskowanego zadania diametralnie poprawi spójność i funkcjonalność sieci drogowej wspomnianych powiatów. Przebieg drogi powiatowej nr 2159P ma swój początek w miejscowości Czerniejewo, na skrzyżowaniu z drogą powiatową nr 2153P, a koniec na połączeniu z drogą krajową nr 15 w miejscowości Września. Wspomniane powyżej drogi (powiatowa nr 2153P oraz krajowa nr 15) łączą się z drogą krajową nr 92, mającą bezpośredni dostęp węzłowy do autostrady A2 oraz drogi ekspresowej S5. W celu poprawy przepustowości jezdni zostanie poszerzona do szer. 6,00 m oraz wzmocniona poprzez ułożenie dwóch warstw z betonu asfaltowego: wyrównawczej (min.100 kg/m²) oraz ścieralnej (gr. 4cm). Na długości wykonywanych robót przebudowie ulegną trzy

skrzyżowania z drogami gminnymi (nr G411548, G411544 oraz G411650), na jednym przewiduje się skanalizowanie ruchu poprzez wykonanie wyspy wyniesionej oraz zmianę geometrii.

Konieczność przebudowy drogi wynika ze znaczącego wzrostu natężenia ruchu drogowego na tej drodze. W porównaniu z 2006 rokiem natężenie ruchu wzrosło o 211% (z 963 do 2998 pojazdów na dobę). Obecny stan techniczno - użytkowy drogi nie sprosta wzmożonemu natężeniu ruchu i nie zapewni bezpieczeństwa jej użytkownikom, w szczególności pieszym na odcinku zabudowy w miejscowości Psary Polskie i Nowy Folwark, dlatego planowane jest wybudowanie chodników o długości 1.765 mb, przebudowanie 3 skrzyżowań, w tym 1 z wyspą wyniesioną. Celem przebudowy jest również usprawnienie płynności ruchu (liczba mieszkańców rośnie znacząco od 2004 roku, miejscowości te stają się przedmieściami/sypialniami Wrześni). Wnioskowana droga jest głównym szlakiem komunikacyjnym dla lokalnej społeczności. Zapewnia dojazd do zakładów pracy, gospodarstw rolnych, nadleśnictwa, stacji uzdatniania wody. Sprawne funkcjonowanie transportu drogowego w tym regionie pozwoli na lepsze prosperowanie podmiotów, jak również umożliwi stworzenie nowych miejsc pracy. W bezpośrednim sąsiedztwie planowanej przebudowy drogi, w Psarach Polskich i Nowym Folwarku, występuje ponad 20 ha terenów zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej i usługowej (częściowo już zabudowanych i zamieszkałych) objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego. Droga zapewnia również dojazd mieszkańcom do najważniejszych obiektów użyteczności publicznej między innymi: urzędów administracji publicznej (urzędów gmin, OPS, pogotowia ratunkowego, przychodni lekarskich, starostwa powiatowego, urzędów pracy, urzędów skarbowych, sądów rejonowych, komend policji, a także szpitali). W pobliżu wnioskowanego odcinka drogi działa Zespół Szkół i Przedszkole w Nowym Folwarku, do którego uczęszcza ponad 400 uczniów z terenów Nowego Folwarku, Psar Polskich oraz okolicznych wiosek. Szkoła posiada halę sportową oraz boiska sportowe m.in. "Orlik", na których organizowane są zajęcia i imprezy sportowo-rekreacyjne dla dzieci i młodzieży, jak i dla lokalnej społeczności. W planach "Odnowy Miejscowości Psar Polskich i Nowego Folwarku na lata 2015-2020" zostało sformułowane zagrożenie "słabe połączenia komunikacyjne z innymi miejscowościami lub w ogóle brak takich połączeń". Obecnie przez PKS Gniezno Sp. z o.o. realizowane jest jedno połączenie autobusowe z Nowego Folwarku do Wrześni i w całości nie obejmuje odcinka drogi planowanego do przebudowy. Ponadto, przejazd na trasie Września - Czarniejewo kierowany jest przez Noskowo i Marzenin lub Gniezno, co znacznie wydłuża czas przejazdu. Poprawa stanu technicznego drogi pozwoli na uruchomienie dodatkowych linii komunikacyjnych. Inwestycja wpłynie bezpośrednio na dostępność komunikacyjną do Wrześcińskiej Strefy Aktywności Gospodarczej działającej w ramach Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (331 ha). Jest to najszybciej rozwijający się obszar w kraju (w 2016 zostanie otwarta fabryka samochodów dostawczych zatrudniająca około 3000 pracowników).

W 2014 roku wykonano dokumentację geodezyjną i projektową za kwotę ogółem 66.973,50 zł. Zatem w 2016 roku niniejsze przedsięwzięcie będzie stanowiło zadanie kontynuowane.

4. "Opracowanie dokumentacji Centrum Treningowego w celu realizacji projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrześcińskiego” – 78.440,00 zł.

W 2015 roku z firmą Assmann Polska Grupa Projektowa sp. z o.o. ul. Żmigrodzka 48; 60-171 Poznań zawarto umowę na opracowanie dokumentacji Centrum Treningowego w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach: Priorytetu VII „Pomoc Techniczna” Działanie 7.1 „Wsparcie instytucjonalno – kadrowe procesu zarządzania i wdrażania WRPO” Schematu II „Inwestycje Strategiczne” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na Lata 2007-2013”. Termin realizacji umowy ustalono na 23 listopada 2015 roku. Dokumentacja Centrum Treningowego będzie zawierać między innymi specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót, projekty budowlane, wykonawcze, kosztorysy. Wykonanie dokumentacji pozwoli uzyskać wszelkie pozwolenia na budowę oraz zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000. Zaproponowana koncepcja kompleksowej budowy Centrum Treningowego dla Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni ma na celu dostosować infrastrukturę szkolnictwa zawodowego dla potrzeb szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego.

Centrum Treningowe służyć będzie szkoleniom w ramach kształcenia zawodowego uczniów, doksztalania osób młodocianych i ustawicznego osób dorosłych w zawodach bezpośrednio powiązanych z branżą motoryzacyjną. Centrum Treningowe będzie składać się z około 50 pomieszczeń (na powierzchni ok. 5000 m²) zarówno szkoleniowych, biurowych jak i socjalnych. Osoby szkolące będą mogły korzystać z wyposażonych w nowoczesny i specjalistyczny sprzęt między innymi następujących pracowni: CNC, spawalniczej, technik łączenia, programowania sterowników, badań nieniszczących, elektrycznej, elektronicznej, hydrauliki, pneumatyki, obróbki powierzchni, lakierniczej, zapewnienia jakości, montażu, sterowania procesami, blacharskiej. Ponadto w Centrum Treningowym znajdują się sale konferencyjne, sale do nauki języków obcych, szkoleń w zakresie IT, zaplecze socjalne, magazyny, jadalnia. Zabezpieczona kwota w budżecie na rok 2016 zostanie przeznaczona na sprawdzenie opisu przedmiotu zamówienia na zakup sprzętu i wyposażenia, wykonanie studium wykonalności i analizę prawną – ekonomiczną.

Z uwagi na rozpoczęcie prac dotyczących tego przedsięwzięcia jeszcze w 2015 roku, w 2016 roku wydatki na niniejsze zadanie będą stanowiły wydatki inwestycyjne kontynuowane.

5. *„Opracowanie dokumentacji modernizacji Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: "Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego" – 857.560,00 zł.*

Na powyższe zadanie składają się 4 budynki, i tak:

- 1) Modernizacja budynku przy ul. Słowackiego 11 - W listopadzie 2015 roku z firmą DEMIURG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ul. Płowiecka 11/2; 60-277 Poznań zawarto umowę na opracowanie kompletnej wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji modernizacji Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” – budynek przy ul. Słowackiego 11. Termin realizacji umowy do 29 lutego 2016 roku. Budynek ten przejdzie pełną modernizację polegającą na gruntownej przebudowie układu wewnątrz budynków (zmiana układu funkcjonalno – użytkowego) w zakresie:

- a) piwnica: zaplecze kuchenne (dla ok. 40 osób), pomieszczenie techniczne (węzeł co), pomieszczenia magazynowe (2-3 szt.), pomieszczenie biurowe, wc damskie, wc męskie, winda,
- b) parter: sala konferencyjno-szkoleniowa (dla ok. 35-40 osób), sala konferencyjno-szkoleniowa (dla ok 15-20 osób), łazienka dla osób niepełnosprawnych, wc damskie, wc męskie, pokój (1 lub 2) dla osoby niepełnosprawnej wyposażony w węzeł sanitarny, recepcja, biuro, winda,
- c) piętro: pokoje 2 osobowe wyposażone w węzły sanitarne, winda,
- d) poddasze: pokoje 2 osobowe (z możliwością dostawki) wyposażone w węzły sanitarne (możliwe 2 apartamenty – po 2 pokoje ze wspólnym węzłem sanitarnym).

Budynek ma być przystosowany do użytkowania przez osoby niepełnosprawne (m.in. dobudowana winda, toaleta dla osób niepełnosprawnych, pokój dla osoby niepełnosprawnej, wejścia do pomieszczeń bez progów). Budynek ma zostać przystosowany do całorocznej możliwości zamieszkiwania oraz przeprowadzania szkoleń, wykładów, seminariów i spełniać wymogi techniczne i funkcjonalno – użytkowe zawarte w przepisach techniczno – budowlanych, normach, wytycznych i ogólnych zasadach wiedzy budowlanej.

- 2) Modernizacja hal Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni przy ul. Wojska Polskiego - w październiku 2015 roku z firmą DEMIURG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ul. Płowiecka 11/2; 60 - 277 Poznań zawarto umowę na opracowanie kompletnej wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji modernizacji Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” – hale Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni. Termin realizacji umowy ustalono na 29 lutego 2016 roku. W ramach powyższego zadania zostanie wykonany projekt modernizacji obejmujący wydzielenie i utworzenie nowych pracowni takich jak: mechatronicznej, CNC, maszynoznawstwa ogólnego, programowania systemów mechatronicznych, językowej, biblioteki multimedialnej itp. Ponadto zostaną przebudowane istniejące pracownie.
- 3) Modernizacja budynku przy ul. Gnieźnieńskiej 29 – w październiku 2015 roku Zarząd Powiatu we Wrześni podjął uchwałę nr 201/2015 dotyczącą unieważnienia postępowania na opracowanie kompletnej wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji modernizacji Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” – budynek przy ulicy Gnieźnieńskiej 29. W najbliższym czasie planuje się powtórzenie procedury przetargowej na wyłonienie wykonawcy.
- 4) Zaplecze dydaktyczno-sportowe przy ul. Wojska Polskiego 1 - w listopadzie 2015 roku z firmą DEMIURG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ul. Płowiecka 11/2; 60-277 Poznań zawarto umowę na „Opracowanie dokumentacji projektowej budynku na cele dydaktyczno – sportowe wraz z zagospodarowaniem terenu na działce nr 1271/13 obręb Września zgodnie z programem funkcjonalno – użytkowym w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa

zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego””. Termin wykonania prac ustalono na 22 lutego 2016 roku. Przedmiotem zamówienia jest zaprojektowanie budynku na cele dydaktyczno-sportowe wraz z zagospodarowaniem terenu na działce nr 1271/13 obręb Września zgodnie z programem funkcjonalno – użytkowym (PFU). Budynek jest to obiekt kubaturowy składający się z następujących pomieszczeń: auli o wymiarach równych lub większych niż 42x22 m, dwóch sal do ćwiczeń, pomieszczenia dydaktycznego, zapleczy szatniowo-sanitarnych, pomieszczeń magazynowych, toalet ogólnodostępnych, trybun, przestrzeni i ciągów komunikacyjnych. Powierzchnia zabudowy budynku dydaktyczno-sportowego - około 2168 m² w tym część podstawowa auli - 967 m², a część pomocnicza (sale, zaplecza, magazyny, trybuny) - 1201 m². Kubatura około - 19200 m³, z tego część podstawowa auli - 8800 m³, a część pomocnicza (sale, zaplecza, magazyny, trybuny) - 10400 m³. Widownia - ilość miejsc siedzących – 899. Powierzchnia utwardzeń, parkingi, chodniki około 600 m².

Zabezpieczona kwota w budżecie na rok 2016 dotyczy wszystkich wymienionych budynków i zostanie przeznaczona na wykonanie sprawdzenia opisu przedmiotu zamówienia na zakup sprzętu i wyposażenia, studium wykonalności i analizę prawną – ekonomiczną. Zatem z uwagi na powyższe w 2016 roku niniejsza inwestycja będzie stanowiła zadanie kontynuowane.

6. **„Zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego mieszczącego się we Wrześni przy ulicy Leśnej 10 na cele związane z edukacją publiczną oraz pomocą społeczną” – 20.000,00 zł**

Zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego mieszczącego się we Wrześni przy ulicy Leśnej 10 na cele związane z edukacją publiczną oraz pomocą społeczną obejmować będzie modernizację budynku celem przystosowania do potrzeb Zespołu Szkół Specjalnych oraz Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej. W 2015 roku zaplanowano wykonanie audytu energetycznego oraz pełno branżowej dokumentacji projektowej. W 2016 roku zaplanowano realizację zobowiązań wynikających z umów przyłączeniowych. Niniejsze zadanie jest w 2016 roku inwestycją kontynuowaną.

2.2.2. Zakupy inwestycyjne

W budżecie na 2016 rok zaplanowano wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie ogółem 100.000,00 zł i są to wydatki na zadanie pn.: „Zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania” - zadanie jest zadaniem nowym.

2.2.3. Wydatki majątkowe w formie dotacji

W budżecie na 2016 rok zabezpieczono środki na dotację dla Gminy Września z przeznaczeniem na zadanie pn.: „Budowa sieci wodnokanalizacyjnej na terenie Wrzesińskiej Strefy Aktywności Gospodarczej obręb Chocicza Mała – Grzymysławice”. Kwota przyznanej dotacji 307.500,00 zł.

W kolejnych latach planuje się inwestycje o charakterze jednorocznym.

2 WYDATKI OBJĘTE LIMITEM ART. 226 UST. 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Szczegółowe dane dotyczące planowanych przedsięwzięć zostały zawarte w załączniku „Wykaz Przedsięwzięć do WPF”.

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I KWOTA DŁUGU

4.1. PRZYCHODY

W 2016 roku planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1.800.000,00 zł. Zakłada się tu jednoroczny okres karencji w spłatach rat kapitałowych, zatem planowany okres spłaty tego kredytu to lata 2018-2020. W szczególności rozchody z tytułu tego kredytu rozłożono nierównomiernie; w 2018 roku planowane spłaty rat kapitałowych to kwota 200.000,00 zł, w 2019 roku to kwota 400.000,00 zł, w 2020 roku to kwota 1.200.000,00 zł. Niniejszy kredyt długoterminowy został zaplanowany w szczególności na pokrycie wydatków inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych. Zawarcie nowej umowy kredytowej pozwoli na wykonanie zaplanowanych zadań inwestycyjnych. W większości są to dokumentacje projektowe niezbędne do aplikowania o środki zewnętrzne, przy których współudziale możliwa jest realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o dużym znaczeniu dla edukacji i rozwoju Powiatu Wrzesińskiego. Przykładem są tu choćby przytoczone powyżej dokumentacje projektowe związane z ramowym projektem pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”, który w 2014 roku został włączony do Indykatorywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Poza tym środki te pozwolą na sfinansowanie części wkładu własnego zadania o charakterze drogowym (zadanie pn.: „*Przebudowa drogi powiatowej nr 2159P Czerniejewo – Września – odcinek od km 6+000 do 8+030*”), którego istotność dla podniesienia bezpieczeństwa w ruchu drogowym jest niemal niepodważalna. Ponadto zaciągnięcie przedmiotowego kredytu pozwoli również na kontynuację prac związanych ze zmianą przeznaczenia budynku położonego we Wrześni przy ul. Leśnej, który został nabyty przez Powiat w 2015 roku. Ścisłej ujmując planuje się adaptować ten budynek przede wszystkim na pomieszczenia dla Zespołu Szkół Specjalnych, który w obecnym stanie mieści się w obiektach należących do Gminy Września. Finalizacja tego zadania niewątpliwie podniesie poziom kształcenia i poprawi warunki towarzyszące edukacji dzieci i młodzieży niepełnosprawnej. Zatem z uwagi na powyższe przesłanki zaciągnięcie kredytu w 2016 roku w kwocie 1.800.000,00 zł wydaje się w pełni uzasadnione.

4.2. ROZCHODY

W 2016 roku planuje się rozchody w kwocie 2.933.823,00 zł, z czego 2.433.823,00 zł to spłaty rat kapitałowych od kredytów zaciągniętych przed 2013 rokiem, a 500.000,00 zł to planowane rozchody z tytułu spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku. W latach 2017-2020 planuje się spłaty rat kapitałowych kredytów długoterminowych zaciągniętych przed 2013 rokiem oraz raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku. W tabeli nr 24 zestawiono planowane spłaty rat kredytu w latach 2016 – 2027 z jednoczesnym wyszczególnieniem spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2015-2016.

Dane dotyczące rozchodów zawarte w wyżej wymienionej tabeli zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w kolumnie 5. „Rozchody budżetu”, w kolumnie 5.1 „Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych” oraz w kolumnie 14.1 „Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych”. Przy czym w kolumnie 14.1 ujęto splaty rat wynikające z zawartych umów z bankami. Jednocześnie nadmienia się, że na dzień sporządzenia niniejszej prognozy Powiat Wrzesiński nie zawarł umowy na kredyt długoterminowy w kwocie 500.000,00 zł, jednakże z uwagi na przyjęcie tego kredytu do prognozy kwoty długu na początek 2016 roku, w kolumnie 14.1 uwzględniono splaty rat kapitałowych tegoż kredytu pomimo tego, że niniejsze zobowiązanie na dzień 12 listopada 2015 roku nie zostało jeszcze zaciągnięte.

4.3. PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Pomimo tego, że w 2016 roku planuje się przychody z tytułu kredytu długoterminowego kwota długu będzie w okresie objętym prognozą ulegała stopniowemu zmniejszeniu stosownie do splaty rat kapitałowych. Planowana na początek 2016 roku kwota długu wynosić będzie 9.633.823,00 zł, z czego 9.133.823,00 zł to zobowiązania z tytułu już zawartych umów na kredyt długoterminowy, a 500.000,00 zł to zadłużenie z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku kredytu. Szczegóły dotyczące kwot długu w latach 2016-2020 ujęto w tabeli poniżej.

Tabela nr 24. Planowane rozchody i kształtowanie się kwoty długu na koniec roku budżetowego w latach 2016 - 2020

BANK	KWOTA udzielonego kredytu	Rodzaj	data udzielenia	KWOTA zadłużenia na dzień 01.01.2016 rok	Planowane splaty w 2016 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2016 rok	Planowane splaty w 2017 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2017 rok	Planowane splaty w 2018 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2018 rok	Planowane splaty w 2019 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2019 rok	Planowane splaty w 2020 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2020 rok
ING Bank Śląski S.A.	5 000 000,00	kredyt długoterminowy	2010-10-22	400 000,00	400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Powiatowy Bank Spółdzielczy we Wrzesi	7 081 646,90	kredyt długoterminowy	2009-09-21	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bank Polska Kasa Opieki Bank Polski SA (Nordea Bank Polska S.A.)*	3 800 000,00	kredyt długoterminowy	2010-12-23	2 300 000,00	1 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	7 166 177,00	kredyt długoterminowy	2011-09-09	6 433 823,00	233 823,00	6 200 000,00	2 200 000,00	4 000 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00		0,00
RAZEM zadłużenie wynikające wyłącznie z zawartych umów na kredyty długoterminowe				9 133 823,00	2 433 823,00	6 700 000,00	2 700 000,00	4 000 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kredyt długoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2015 roku</i>				<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>
<i>Kredyt długoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2016 roku</i>				<i>0,00</i>		<i>1 800 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>200 000,00</i>	<i>1 600 000,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>1 200 000,00</i>	<i>1 200 000,00</i>	<i>0,00</i>
OGÓLEM:				9 633 823,00	2 933 823,00	8 500 000,00	2 700 000,00	5 800 000,00	2 400 000,00	3 400 000,00	2 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00

*) Kredyt udzielony przez Nordea Bank Polska SA, w 2014 roku został zakończony proces fuzji banków, następcą prawnym stał się PKO Bank Polski SA.

Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej w l.p. 5, 5.1, 6 i 14.1.

5. PORECZENIA

W 2010 roku Zarząd Powiatu skorzystał z uprawnienia do udzielenia poręczenia w wysokości 8.000.000,00 zł wynikającego z postanowienia § 15¹ uchwały budżetowej na 2010 rok. Poręczenie zostało udzielone na lata 2017 – 2025 w kwocie 8.000.000,00 zł bez odsetek.

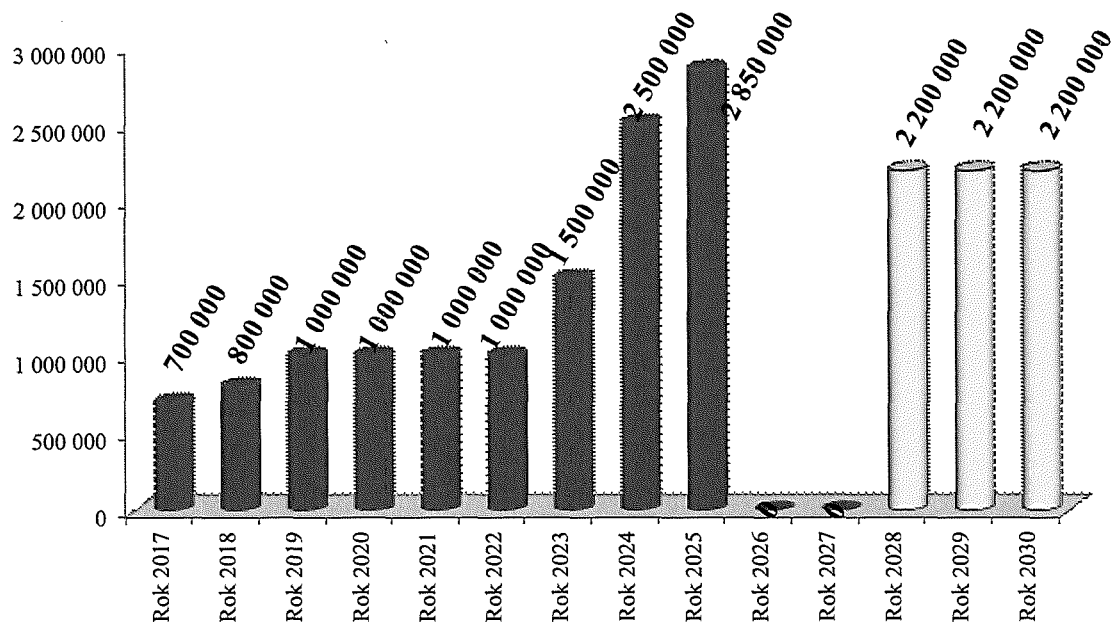
W roku 2013 ponownie Zarząd Powiatu skorzystał z uprawnienia do udzielenia poręczenia w wysokości 4.350.000,00 zł wynikającego z postanowienia § 11¹ uchwały budżetowej na 2013 rok. Poręczenie zostało udzielone na lata 2023 – 2025 w kwocie 4.350.000,00 zł bez odsetek.

W roku 2014 w uchwale nr 271/XLIII/2014 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na 2014 rok Rada Powiatu udzieliła upoważnienia dla Zarządu Powiatu na udzielenie poręczenia w roku 2014 w wysokości 6.600.000,00 zł (kwota poręczenia bez odsetek). Zarząd Powiatu we Wrześni skorzystał z w/w upoważnienia w listopadzie 2014 roku.

Na rok 2015 nie planuje się takiego zabezpieczenia poręczenia, na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się również udzielania poręczenia w 2016 roku.

Poręczenie dotyczy wykupu obligacji emitowanych przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycję pn.: "*Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni*".

Wykres nr 14. *Kształtowanie się planowanych wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji w latach 2017-2030*



Powyższe dane ujęto w *Wieloletniej Prognozie Finansowej w l.p. 2.1.1. z wyłączeniem lat 2028 - 2030, które wykraczają poza okres prognozy.*

6. DODATKOWE INFORMACJE

6.1. Przewidywane wykonanie

Dla celów prognostycznych w wierszu „Wykonanie 2015” ze względów zarówno ostrożnościowych, jak i porównawczych ujęto wielkości zawarte w uchwale budżetowej na 2015 rok według stanu na dzień 27 października 2015 roku. Jednakże przewiduje się, że wydatki bieżące zostaną wykonane na poziomie niższym od planu o 500.000,00 zł. W szczególności dotyczy to wydatków realizowanych przez Starostwo Powiatowe zwłaszcza w zakresie gospodarki nieruchomościami czy też zadań z zakresu ochrony środowiska. Ponadto istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie rozdysponowana w całości rezerwa. W przypadku planowanych dochodów należy zauważyć, że korekta planu została dokonana z dużą dozą ostrożności, zwłaszcza w przypadku dokonanych zwiększeń w zakresie dochodów własnych. Istnieje duże prawdopodobieństwo, że zaciągnięcie planowanego w 2015 roku kredytu długoterminowego w kwocie 500.000,00 zł nie będzie miało miejsca.

6.2. Dodatkowe informacje

W Wykazie przedsięwzięć do WPF stanowiącym załącznik nr 2 do Uchwały nr 67/XI/2015 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 27 października 2015 roku zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027:

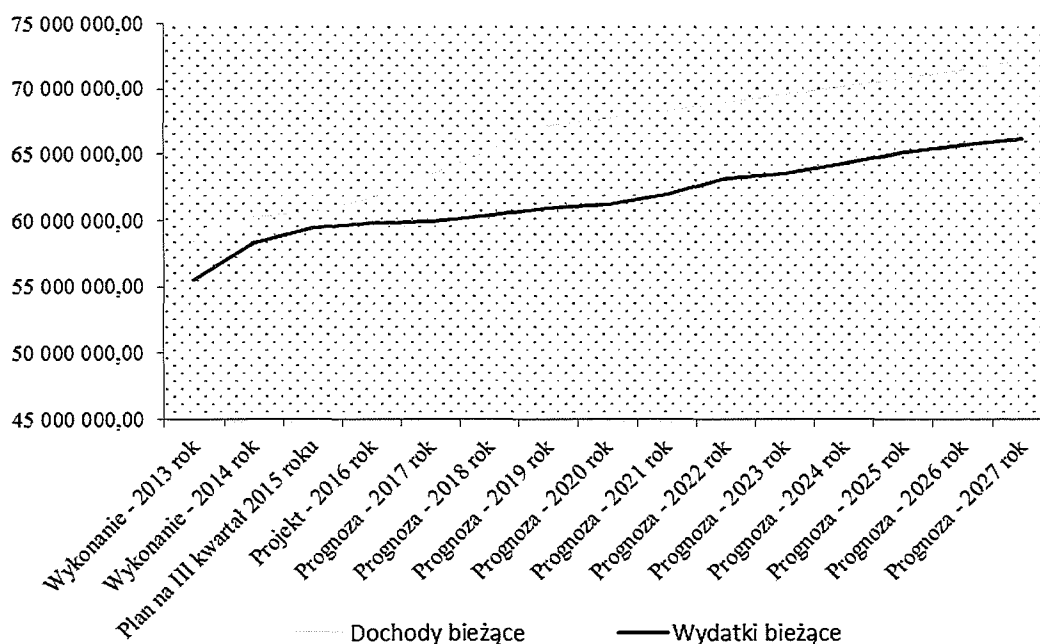
- 1) w przypadku przedsięwzięcia pn.: „*Przebudowa i rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 2948P Września – Gozdowo – Graboszewo w m. Września*” nie ujęto w kwocie planowanych wydatków na 2016 rok ujętych w projekcie budżetu na 2016 rok nakładów na wykup gruntów (kwota 270.000,00 zł) niezbędny do przeprowadzenia inwestycji w zamierzonym zakresie. Zatem na najbliższej sesji Rady Powiatu we Wrześni planuje się doprowadzić do zgodności Wykaz przedsięwzięć do WPF z wartościami ujętymi w projekcie budżetu na 2016 rok, zmiany wymaga także nazwa zadania.
- 2) nie wprowadzono planowanego do kontynuacji w 2016 roku zadania majątkowego pn.: „*Zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego mieszczącego się we Wrześni przy ulicy Leśnej 10 na cele związane z edukacją publiczną oraz pomocą społeczną*”. Niniejsze zadanie planowane było początkowo jako jednoroczne, jednak procedury dotyczące wykonania przyłączy spowodowały konieczność wydłużenia realizacji do 2016 roku. Na najbliższej sesji Rady Powiatu we Wrześni planuje się wprowadzenie tego zadania do Wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiącego załącznik nr 2 do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy dla Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015-2027.

Jednocześnie nadmieniamy, że powyższe nieścisłości w zakresie obowiązującej w 2015 roku Wieloletniej Prognozy Finansowej, a wielkościami zawartymi w projekcie budżetu na 2016 rok wynikają wyłącznie z tego, że na etapie prac nad projektem budżetu na 2016 rok dokonano weryfikacji prowadzonych zadań inwestycyjnych z punktu widzenia środków niezbędnych do efektywnego zakończenia przedsięwzięć rozpoczętych jeszcze w 2015 roku. Na etapie wprowadzania zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2027 w dniu 27 października 2015 roku zarówno wartości, jak i zakres nie były jeszcze dokładnie znane.

7. PODSUMOWANIE

Przeprowadzona w 1999 roku reforma samorządowa zakładała, że jednostki samorządu terytorialnego, jaką jest Powiat Wrzesiński będą samodzielnymi podmiotami realizującymi zadania o stopniu ponadgminnym. W tym celu nadano powiatom osobowość prawną i zawarowano dla nich określone dochody. Powiat Wrzesiński, jak każdy podmiot gospodarujący w określonym otoczeniu społeczno – ekonomicznym, musi mieć na uwadze dobro społeczności lokalnej i zaspokajać jej potrzeby. W tym zakresie gospodaruje określonymi dochodami, które winny pokrywać wydatki. Dla zachowania efektywności ekonomicznej w krótkim okresie, a także zachowania w długim okresie dobrej kondycji finansowej zakłada się, że dochody bieżące winny być wykorzystywane do pokrywania kosztów realizacji zadań bieżących. Zatem dla celów porównawczych dokonano zestawienia planowanych dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi.

Wykres nr 15. Zestawienie planowanych kwot dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi na lata 2015 - 2027 z uwzględnieniem wykonania w latach 2013 - 2014



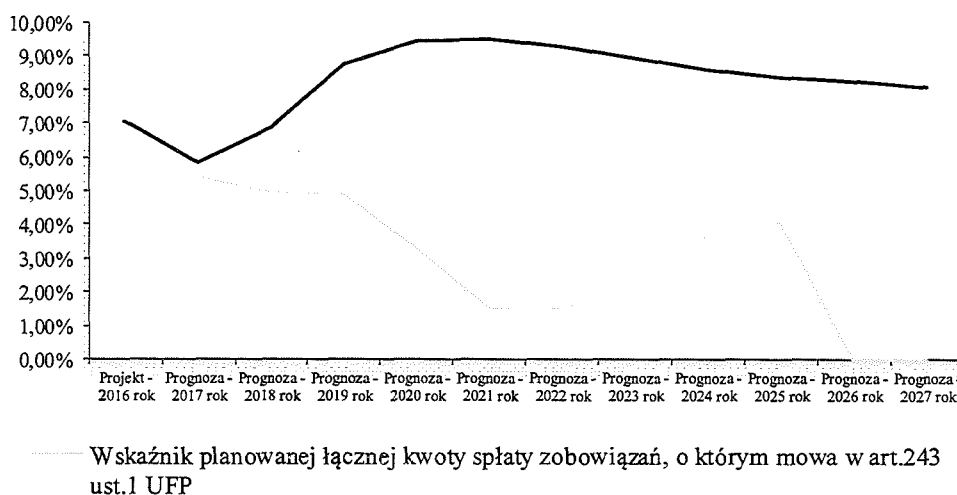
Dokonano zestawienia planowanych kwot dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi dla celów porównawczych dynamiki zmian w dochodach i wydatkach na przestrzeni czasowej lat 2013 - 2027. Na wykresie widoczna jest tendencja wzrostowa zarówno w zakresie dochodów, jak i wydatków, przy czym wydatki bieżące w prognozowanym okresie wzrastają wolniej niż dochody. Niższa dynamika wzrostu wydatków jest wynikiem wdrożenia procedur oszczędnościowych już w 2011 roku i ich konsekwentną kontynuacją w latach kolejnych.

Reasumując można stwierdzić, że przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2016 - 2027 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w oparciu o dane historyczne i specyfikę zarówno wpływów do budżetu, jak i ponoszonych nakładów na realizację zadań powiatu.

Przy prognozowaniu wzięto pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne takie jak: poziom inflacji, zmiany PKB i czynniki demograficzne z jednoczesnym uwzględnieniem cech charakterystycznych dla każdego rodzaju zarówno dochodu jak i wydatku. Przeprowadzona wielowymiarowa analiza przepływów pieniężnych pozwoliła na przyjęcie wskazanych w każdym z powyższych punktów innych założeń, co wskazuje na fakt, że prognoza na lata następne jest w dużym stopniu realna. Dla celów porównawczych dokonano konfrontacji przyjętych wielkości w WPF na lata 2015 - 2027 z projektem budżetu na rok 2016. Stwierdzono tu odchylenia na poziomie granicy błędu statystycznego, co pozwala stwierdzić, że wyodrębnione w ubiegłym roku trendy charakteryzują się dobrym dopasowaniem. Zatem przy pracach nad konstrukcją budżetu na 2016 rok i lata następne przyjęto podobne założenia jednocześnie korygując je o stwierdzone niedoszacowania w trakcie realizacji budżetu w 2015 roku.

Pomimo konieczności dostosowania prognoz do ograniczeń narzuconych przepisami ustawy o finansach publicznych dotyczących wskaźników realizacja zadań powiatu nie jest zagrożona, a relacja, o której mowa w art. 243 ustawy została zachowana.

Wykres nr 16. *Kształtowanie się dopuszczalnego i planowanego wskaźnika spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych*



Analizując kształtowanie się w latach prognozy relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych można stwierdzić, że zaciągnięcie planowanego w 2016 roku kredytu długoterminowego nie spowoduje perturbacji w zakresie stanu finansów powiatu. Planowane w latach 2018 - 2020 spłaty rat tegoż kredytu nie pogarszają w znaczący sposób wskaźników. Zatem można by stwierdzić, że niniejszy kredyt nie wpłynie niekorzystnie na funkcjonowanie Powiatu Wrzesińskiego w długim okresie. Ponadto w toku dalszej analizy zauważyć można znaczącą poprawę wskaźników poczynawszy od 2019 roku. Związane to jest z tym, że właśnie w tym roku spłatom podlegają ostatnie raty kapitałowe zaciągniętych kredytów długoterminowych, a wszelkie prognozowane nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi przeznaczane są na wydatki majątkowe. Z uwagi na to, że jest to długoletnia prognoza należy traktować powyższe zestawienie jako dane,

które mogą być obciążone wysokim ryzykiem błędu, albowiem trudno przewidzieć stan koniunktury w tak odległym czasokresie prognozy.

8. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Dochody

Zgodnie z wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu zawartymi w opinii do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok w zakresie dotyczącym klasyfikacji dochodów z tytułu usług geodezyjnych z uprzednio wskazanego „§0830 – Wpływy z usług” dokonuje się zmiany na „§ 0690 – Wpływy z różnych opłat”. W związku z tym dochody uwzględnia się w kolumnie 1.1.3. „podatki i opłaty” Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiącej załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzeńskiego na lata 2016-2027. Wartości wskazane w projekcie zwiększa się w latach o kwoty wymienione poniżej, i tak:

- 3) w 2016 roku kwotę 3.176.987,00 zł zwiększa się o kwotę 800.000,00 zł to jest do kwoty 3.976.987,00 zł,
- 4) w 2017 roku kwotę 3.182.076,00 zł zwiększa się o kwotę 813.600,00 zł to jest do kwoty 3.995.676,00 zł,
- 5) w 2018 roku kwotę 3.187.640,00 zł zwiększa się o kwotę 827.431,00 zł to jest do kwoty 4.015.071,00 zł,
- 6) w 2019 roku kwotę 3.193.299,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł to jest do kwoty 4.034.797,00 zł,
- 7) w 2020 roku kwotę 3.199.053,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.040.551,00 zł,
- 8) w 2021 roku kwotę 3.204.096,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.045.594,00 zł,
- 9) w 2022 roku kwotę 3.210.858,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.052.356,00 zł,
- 10) w 2023 roku kwotę 3.216.912,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.058.410,00 zł,
- 11) w 2024 roku kwotę 3.223.068,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.064.566,00 zł,
- 12) w 2025 roku kwotę 3.229.329,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.070.827,00 zł,
- 13) w 2026 roku kwotę 3.235.696,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.077.194,00 zł,
- 14) w 2027 roku kwotę 3.242.172,00 zł zwiększa się o kwotę 841.498,00 zł, to jest do kwoty 4.083.670,00 zł.

Powyższe kwoty zwiększeń wynikają z przyjętych założeń do prognozy dochodów z tytułu opłat geodezyjnych, to jest w latach 2017-2019 zakłada się wzrosty o 1,7% rocznie, to jest o wskaźnik inflacji, natomiast od 2020 roku założono, że dochody te utrzymają się na poziomie z 2019 roku.

2. Wydatki

Wydatki budżetu na 2016 rok zwiększa się o kwotę 127.000,00 zł i przeznacza się te środki na wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki majątkowe

Zwiększenie wydatków majątkowych na 2016 rok o kwotę **127.000,00 zł** dotyczy niżej wymienionych zadań inwestycyjnych:

- 1) pn.: „*Termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego mieszczącego się we Wrześni przy ulicy Leśnej 10 na cele związane z edukacją publiczną oraz pomocą społeczną*” kwotę 20.000,00 zł zwiększa się o kwotę **115.000,00 zł**, to jest do kwoty 135.000,00 zł. Zadanie to w 2016 roku jest zadaniem kontynuowanym;
- 2) dotacja na inwestycję - pomoc finansowa dla Gminy Września w 2016 roku na zadanie majątkowe pn.: „*Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej na terenie Wrzesińskiej Strefy Aktywności Gospodarczej obręb Chocicza Mała – Grzymysławice*” kwotę 307.500,00 zł zwiększa się o kwotę **12.000,00 zł**, to jest do kwoty 319.500,00 zł.

2.2. Wydatki bieżące

W związku z dokonaną zmianą w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej obejmującym wydatki budżetu na 2016 rok oraz załączniku nr 3.3. do uchwały budżetowej obejmującym wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami na 2016 rok w dziale 755 - Wymiar sprawiedliwości, rozdział 75595 – Pozostała działalność poprzez dokonanie przeniesień planowanych wydatków bieżącym skutkujących wzrostem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dokonuje się zwiększenia w tym zakresie o kwotę **12.132,00 zł**.

3. Przychody oraz wynik budżetu

Na skutek zwiększenia o kwotę 127.000,00 zł planu wydatków majątkowych na zadania inwestycyjne wymienione powyżej zmniejszeniu ulega nadwyżka budżetu w 2016 roku. Wynik budżetu (nadwyżka) w kwocie 1.133.823,00 zł zmniejsza się o kwotę **127.000,00 zł**, to jest do kwoty 1.006.823,00 zł.

Zmianie ulega również plan przychodów poprzez wprowadzenie wolnych środków, jako nadwyżki środków na rachunku bankowym budżetu na koniec 2015 roku w kwocie 127.000,00 zł. Kwotę przychodów ogółem 1.800.000,00 zł zwiększa się o kwotę **127.000,00 zł**, to jest do kwoty 1.927.000,00 zł. Zwiększenie przychodów jest ściśle związane ze zwiększeniem planu wydatków majątkowych.