



Załącznik nr 2  
do uchwały nr 75/XIII/2011  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia 15 grudnia 2011 roku

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2012-2025**

### **I. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2012-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Z brzmienia ustawy wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Do opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące planowanych i wykonanych wydatków w latach 2008 – 2010 oraz w roku 2011, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków powiatu stanowił rok 2010 i 2011, 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 2008-2010,
- dane z uchwalonego budżetu na rok 2011 oraz plan na 31.10.2011 roku,
- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2013-2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach przyjęto następujące dane:

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

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

Inflacja: w okresie objętym prognozą tj. 2013-2025 przyjęto 2,5%.

Poziom PKB: 2013 – 3,7%; 2014 – 3,9%; 2015 – 4%, od roku 2016 do 2025 przyjęto 2,5%.

### II. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe;
  - a) w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie i podziału dokonano według klasyfikacji budżetowej:
    - a. dotacje (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone i zadania powierzone oraz zadania własne),
    - b. subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
    - c. udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku od osób prawnych – CIT),
    - d. środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy,
    - e. dochody własne,
    - f. dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp.
  - b) w dochodach majątkowych wyszczególniając sprzedaż mienia.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźnik odpowiednio przypisany dla każdej kategorii. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

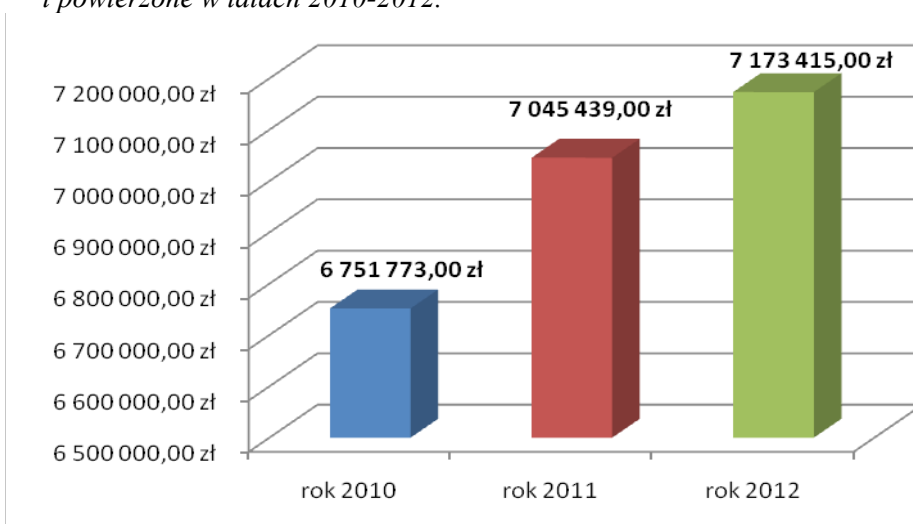
wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Szczegółowe założenia zostały omówione przy poszczególnych dochodach.

### 1) Dotacje na zadanie zlecone i zadania powierzone - bieżące

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostały zaplanowane na 2012 rok w kwocie wynikającej z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3110-9/11 z dnia 20 października 2011 roku.

W latach 2010-2011 pierwotny plan w tym zakresie wynosił: na rok 2010 – 6.751.773,00 zł, na rok 2011 -7.045.439,00 zł, na 2012 rok: 7.173.415,00 zł.

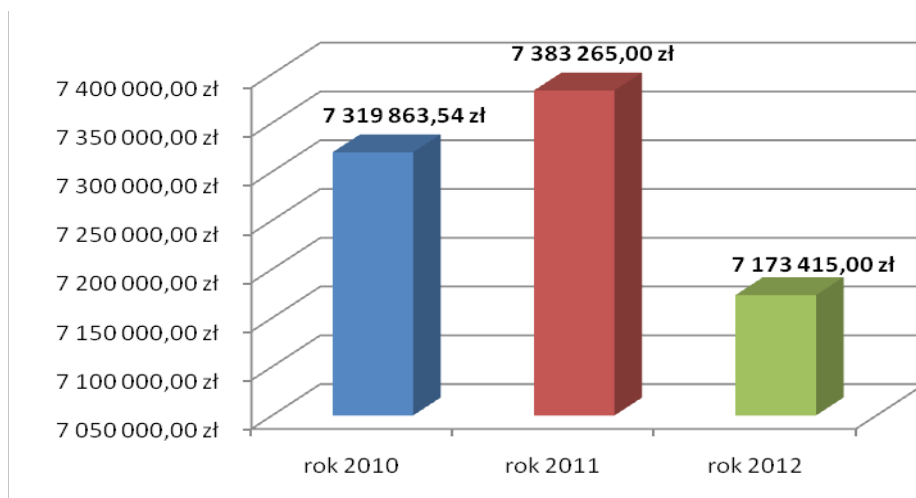
*Wykres nr 1. Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2010-2012.*



W 2011 roku względem roku 2010 nastąpił wzrost o 4,35% projektowanych dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w drodze porozumień, natomiast na 2012 rok planuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 1,82%. W trakcie 2010 roku plan dotacji ulegał zwiększeniom, by w ostatecznym rozrachunku wykonanie ukształtowało się na poziomie 7.319.863,54 zł, natomiast w 2011 roku plan po zmianach na dzień 31.10.2011 r. kształtuje się na poziomie 7.383.265,00 zł. Zatem w 2010 roku w trakcie realizacji zadań zleconych i powierzonych wykonanie dochodów było wyższe od pierwotnie planowanego o 568.090,54 zł, natomiast w 2011 roku plan w tym zakresie został zwiększony do dnia 31.10.2011 r. o 337.826,00 zł. Dokonano zatem porównania otrzymanych dotacji w roku 2010 z planem na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r. oraz z planowanymi w tym zakresie dochodami na rok 2012. Dane kształtują się następująco:

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

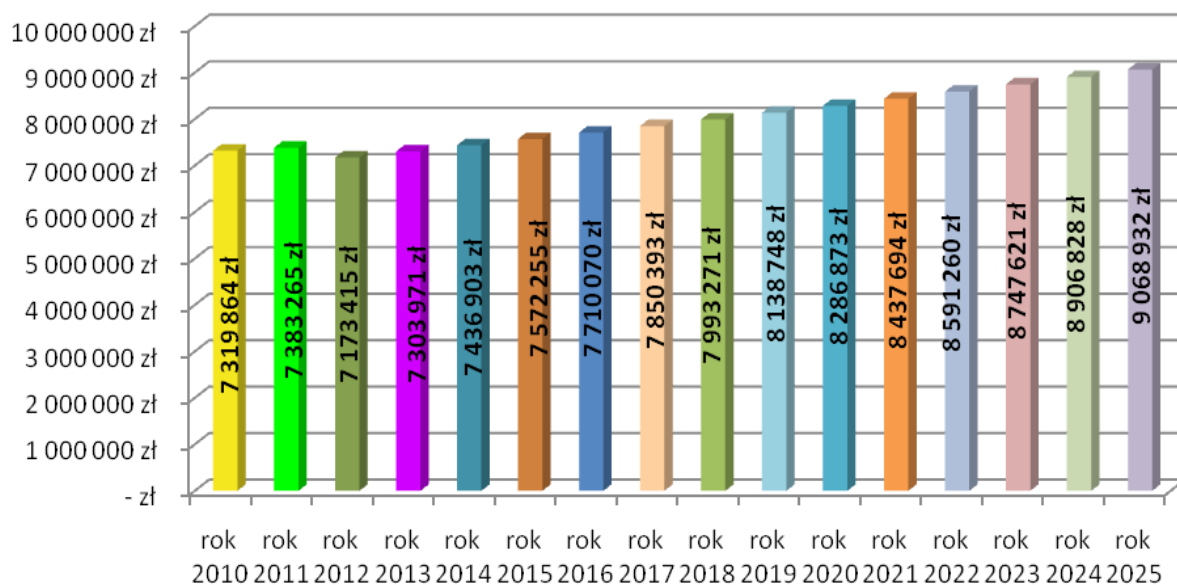
*Wykres nr 2. Porównanie dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone planowanych na 2012 rok z planem na 2011 rok i wykonaniem roku 2010.*



W 2012 roku planowane dochody w tym zakresie są niższe od planowanych w tym zakresie na 2011 rok o 2,84%.

Biorąc pod uwagę, że na 2012 rok planowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone, mają zabezpieczyć bieżącą działalność jednostki, a zarówno wykonanie w 2010 roku jak i plan na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r. obejmują swym zakresem dochody po zwiększeniach na dodatkowe – wynikające w trakcie roku – potrzeby, przyjęto do prognozowania na lata następne wskaźnik wzrostu dochodów na poziomie **1,82%**. Jest to wskaźnik wzrostu tychże dochodów w 2012 roku względem pierwotnie planowanych na rok 2011.

*Wykres nr 3. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.*

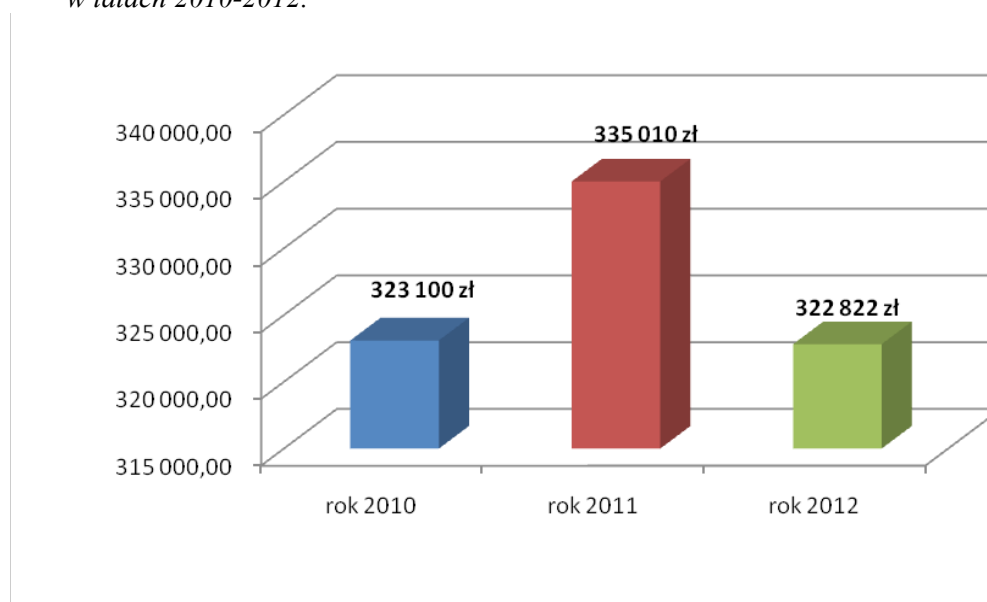


## 2) Dotacje na bieżące zadania własne

Dotacje na bieżące zadania własne zostały zaplanowane na 2012 rok wg zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego z dnia FB.I-4.3110-9/11 z dnia 20 października 2011 roku.

W 2010 roku pierwotny plan w tym zakresie wynosił 323.100,00 zł, w 2011 roku – 335.010,00 zł – wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 3,69%. Natomiast plan na 2012 rok jest niższy o 3,64% w stosunku do pierwotnego planu na 2011 rok.

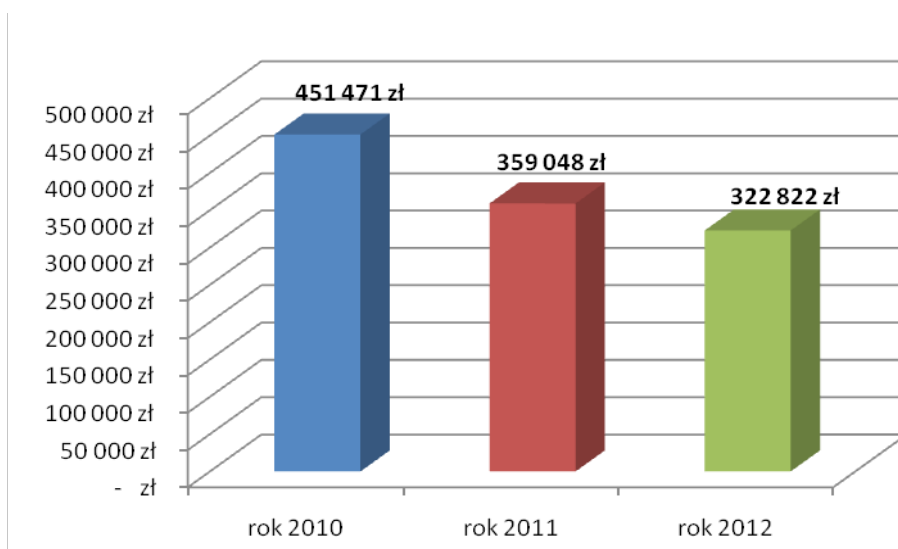
*Wykres nr 4. Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w latach 2010-2012.*



Porównano wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w 2010 roku z planem w tym zakresie na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r. oraz odniesiono te dane do planu na 2012 rok.

*Wykres nr 5. Porównanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne planowanych na 2012 rok z planem na 2011 rok i wykonaniem roku 2010.*

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

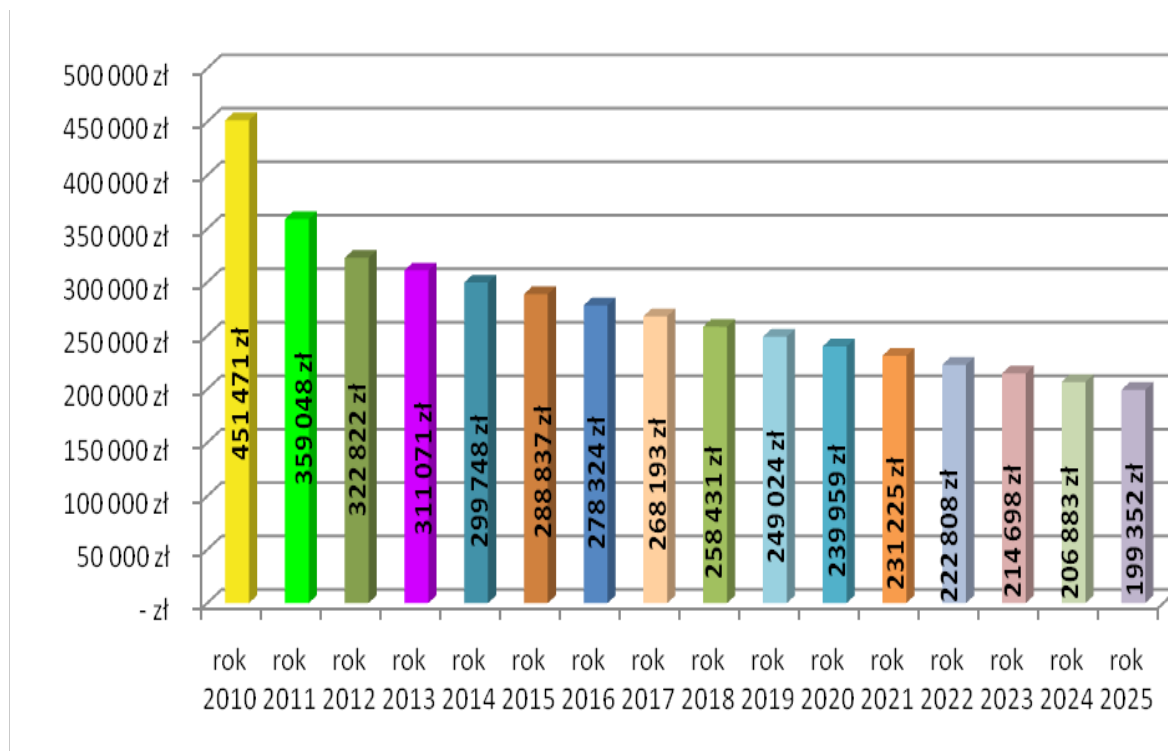


W zakresie kształtowania się wykonania dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w 2010 roku, planem na 2011 rok i planowaną kwotą na 2012 rok, zauważyć można wyraźną tendencję spadkową. W 2011 roku plan jest niższy od wykonania za 2010 rok o 20,47%, natomiast plan na 2012 rok jest niższy od planu na rok 2011 o 10,09%. Ma to związek ze specyfiką przeznaczenia tych dochodów. Mają one bowiem sfinansować różnicę pomiędzy kosztami utrzymania mieszkańców przyjmowanych na starych zasadach, a pobieranymi z tego tytułu odpłatnościami. Biorąc pod uwagę przesłanki demograficzne, dochody te będą stopniowo malały w latach następnych. W trakcie 2010 roku wykonanie dochodów w tym zakresie było wyższe od pierwotnie przyjętego planu o 128.371,00 zł, w 2011 roku do dnia 31.10.2011 roku plan na dotacje na zadania bieżące wzrósł o 24.038,00 zł.

Po uwzględnieniu przesłanek powodujących korekty planów w tym zakresie w latach 2010 i 2011 oraz przeznaczenie tych dochodów jako wskaźnik do prognozowania na lata następne przyjęto tu relację projektowanego planu dochodów na 2012 rok do pierwotnego planu na 2011 rok. Wskaźnik ten wskazuje na tendencję spadkową i wynosi: **-3,64%**.

*Wykres nr 6. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.*

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**



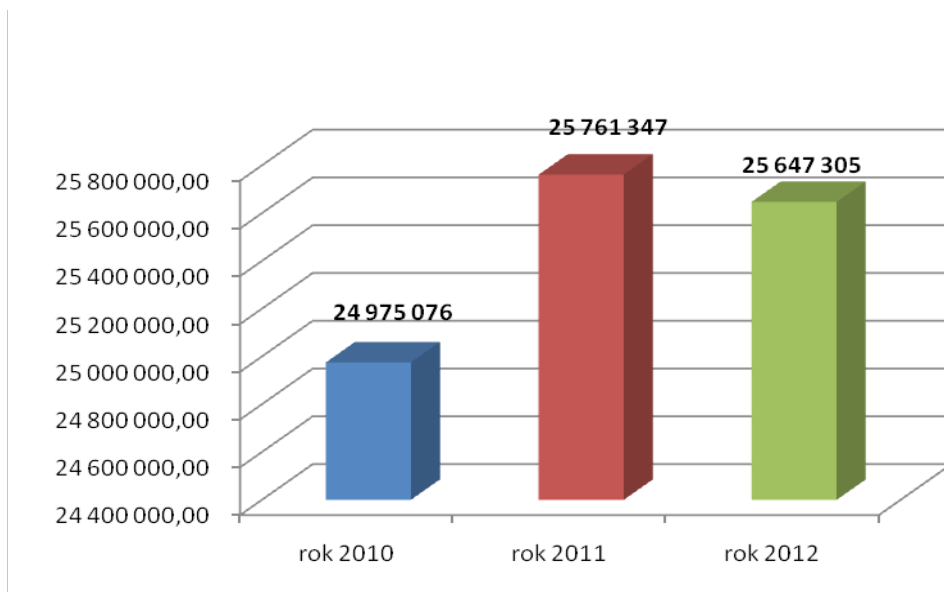
**3) Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

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 2010 roku oraz planowane dochody z tego tytułu w 2011 i 2012 roku kształtują się następująco:

*Wykres nr 7. Kształtowanie się dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2012.*



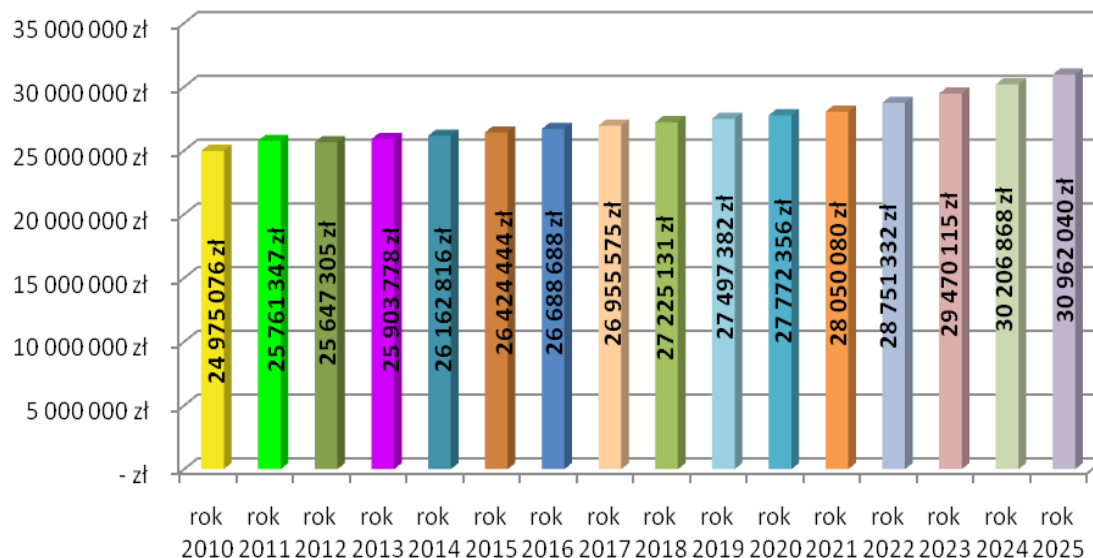
**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**



W 2011 roku odnotowano wyraźny wzrost nominalny dochodów z tytułu subwencji oświatowej względem roku poprzedniego, przy czym plan na 2012 rok wskazuje na tendencję spadkową. Zmiana kierunku wzrostu dochodów z tego tytułu podyktowana jest tym, że do szkół ponadgimnazjalnych, dla których organem prowadzącym jest powiat dotarł niż demograficzny. W 2012 roku planowane dochody z części oświatowej subwencji ogólnej są niższe w stosunku do planu (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) na 2011 rok o 0,44%. Dochody te związane są w dużej mierze z ilością uczniów w szkołach ponadgimnazjalnych. Dla celów prognozowania dokonano weryfikacji danych demograficznych Powiatu Wrzesińskiego i danych dotyczących liczby uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach. W toku analizy stwierdzono, że przewidywany okres stagnacji w liczbie uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński może trwać nawet do 2022 roku, albowiem znaczący przyrost urodzeń dzieci miał miejsce dopiero w 2007 roku. Dokonując korekty wieku o 15 lat (moment rozpoczęcia przez dziecko nauki w szkole stopnia ponadgimnazjalnego) stwierdzono, że sytuacja w szkolnictwie ponadgimnazjalnym może poprawić się dopiero w 2022 roku. Wcześniej liczba uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach różni się na poziomie mniej więcej jednego oddziału. Przyjęto zatem, że w latach 2013-2021 subwencja oświatowa wzrastać będzie średniorocznie o 1%. Natomiast wzrost liczby uczniów przewiduje się dopiero w 2022 roku i w tym zakresie prognozuje się średnioroczny wzrost subwencji o 2,5 %.

*Wykres nr 8. Planowane dochody z tytułu subwencji oświatowej na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.*

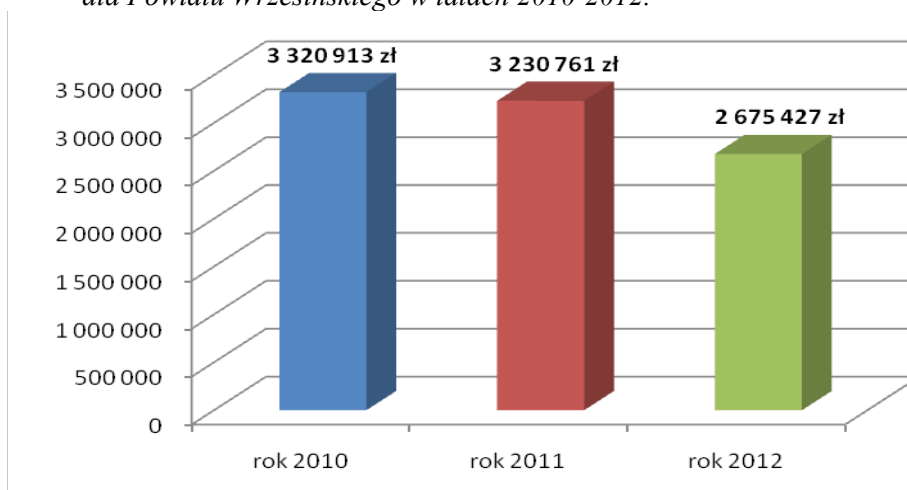
**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**



**4) Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów**

Wysokość w danym roku budżetowym 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 2010 roku i planowanych dochodów z tego tytułu na lata 2011-2012.

*Wykres nr 9. Kształtowanie się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2012.*

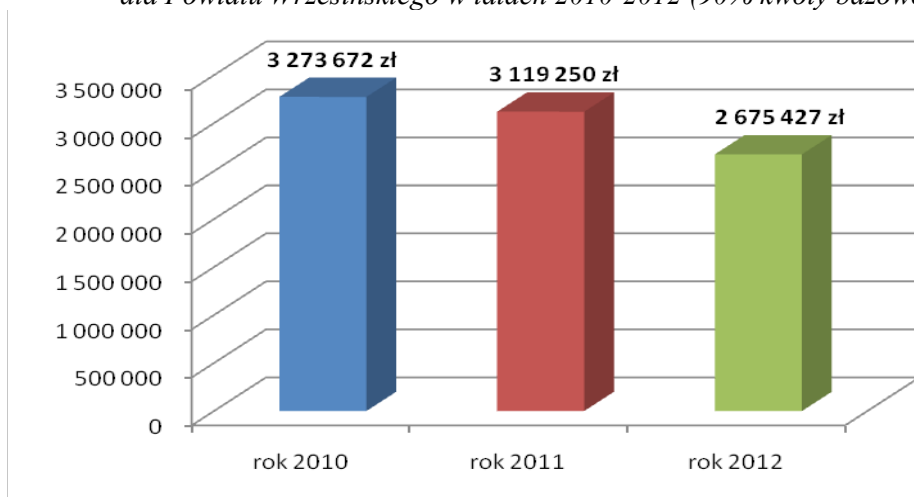


W latach 2010-2012 widoczna jest tendencja spadkowa dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej. W 2011 roku miał miejsce spadek względem roku poprzedniego o 2,71%, natomiast już subwencja na 2012 rok jest niższa od 2011 roku o 17,19%. Należy tutaj jednak zauważyć,

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

że w 2012 roku przyznano Powiatowi Wrzesińskiemu jedynie 90 % kwoty bazowej. Zatem dla porównania należało zestawzić ze sobą te same wielkości, i tak:

Wykres nr 10. Kształtowanie się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2012 (90% kwoty bazowej).

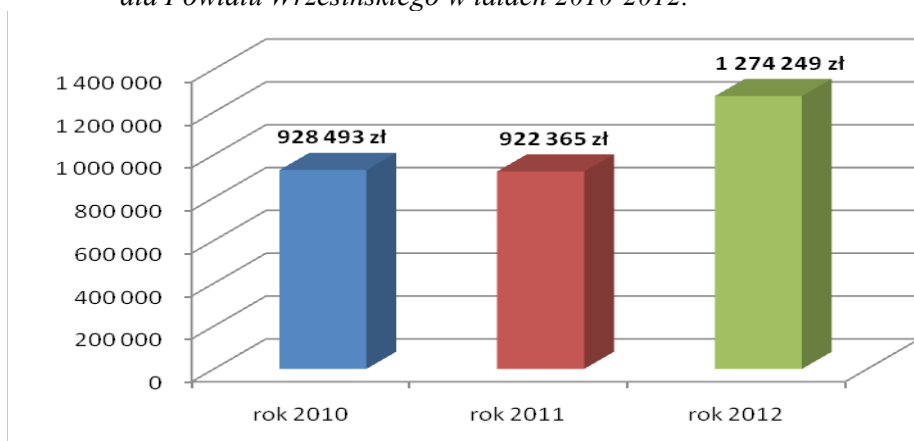


Po analizie zauważyć można tendencję spadkową, przy czym wskaźnik spadku w 2012 roku względem roku 2011 jest mniejszy i wynosi 14,23%.

### 5) Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów jest ustalana z uwzględnieniem m.in. długości dróg, funkcjonowania urzędów pracy. Dokonano zestawienia wykonanych dochodów z tego tytułu w 2010 roku z planem na 2011 i 2012 rok.

Wykres nr 11. Kształtowanie się dochodów z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2012.

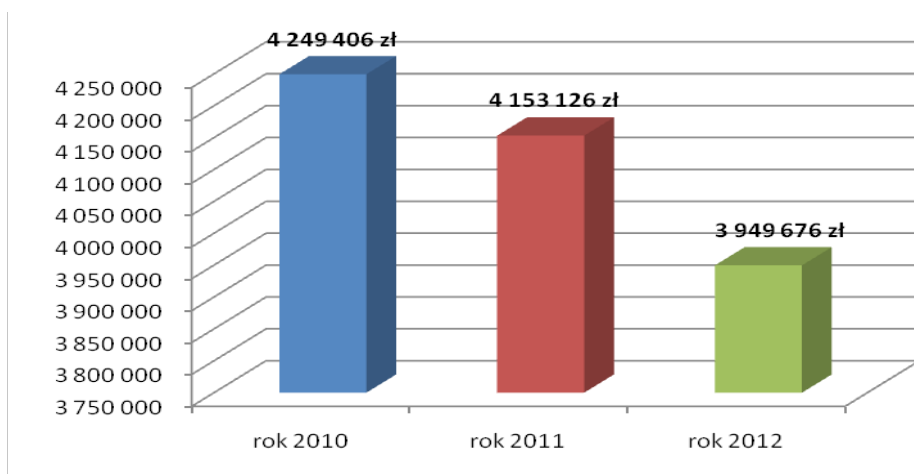


W latach 2010-2012 widoczna jest tendencja wzrostowa, szczególnie wyraźna w 2012 roku względem roku poprzedniego. O ile w 2011 roku względem 2010 roku odnotowano nieznaczny spadek dochodów – o 0,66%, to w 2012 roku wystąpił znaczny wzrost – o 38,15%.

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

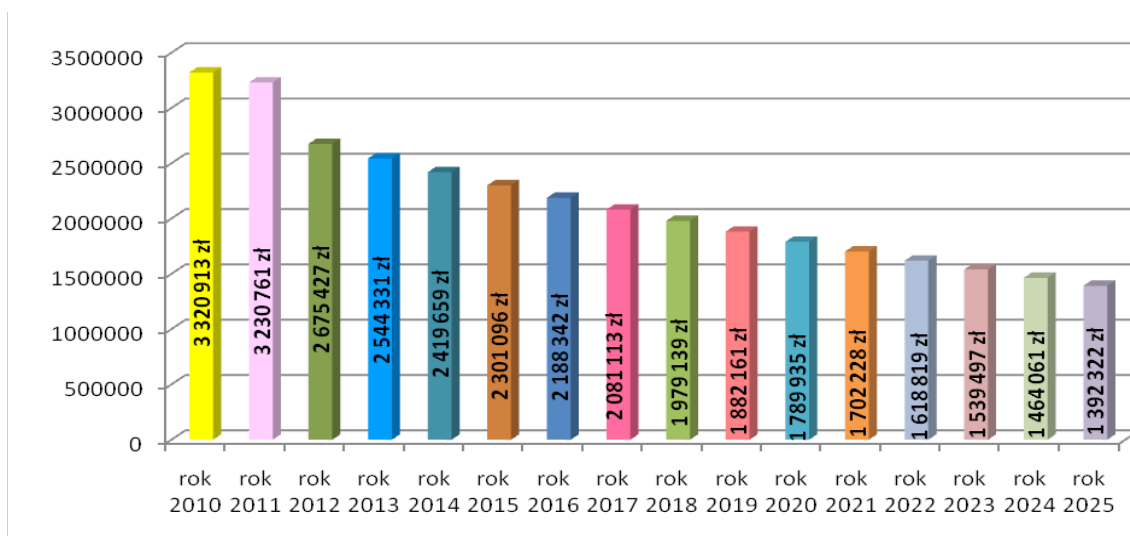
Z uwagi na to, że części: równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej charakteryzowały się w badanym okresie dużą dynamiką zmian, dokonano ich zsumowania i zbadano wskaźniki zmian:

*Wykres nr 12. Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2012.*



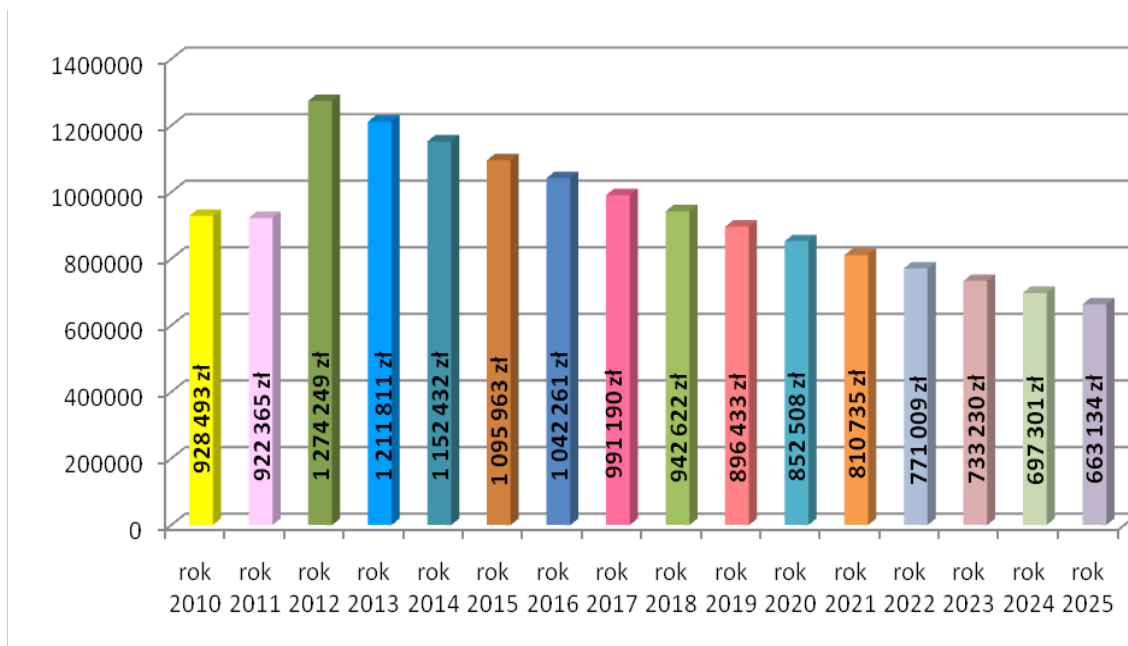
W latach 2010-2012 występuje widoczna tendencja spadkowa łącznych dochodów z tytułu części równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej. Spadki te w poszczególnych latach względem lat ubiegłych kształtują się następująco: w 2011 – spadek o 2,27%, w 2012 roku – spadek o 4,90%. Dlatego też przyjęto roczny spadek dochodów z tego tytułu na poziomie 4,90%.

*Wykres nr 13. Planowane dochody z tytułu subwencji wyrównawczej na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.*



*Wykres nr 14. Planowane dochody z tytułu subwencji równoważącej na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.*

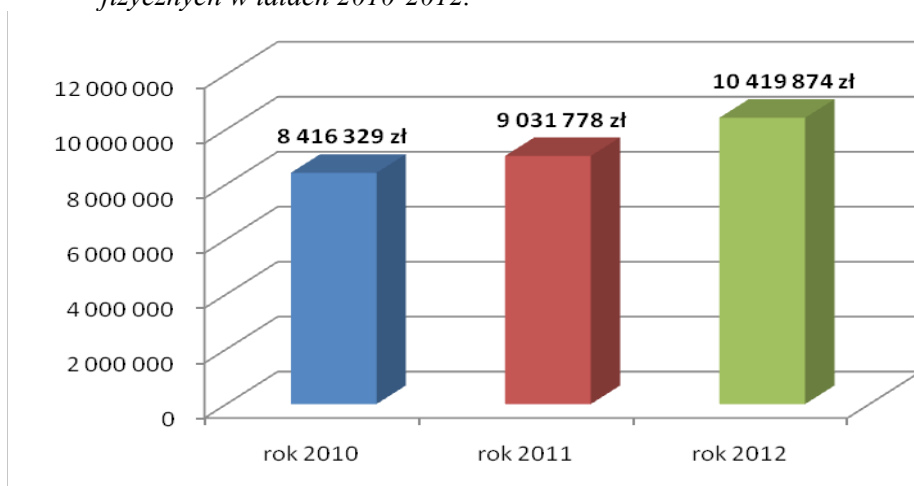
**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**



**6) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych**

Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2010 roku oraz planów w tym zakresie na lata 2011 i 2012.

*Wykres nr 15. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2010-2012.*

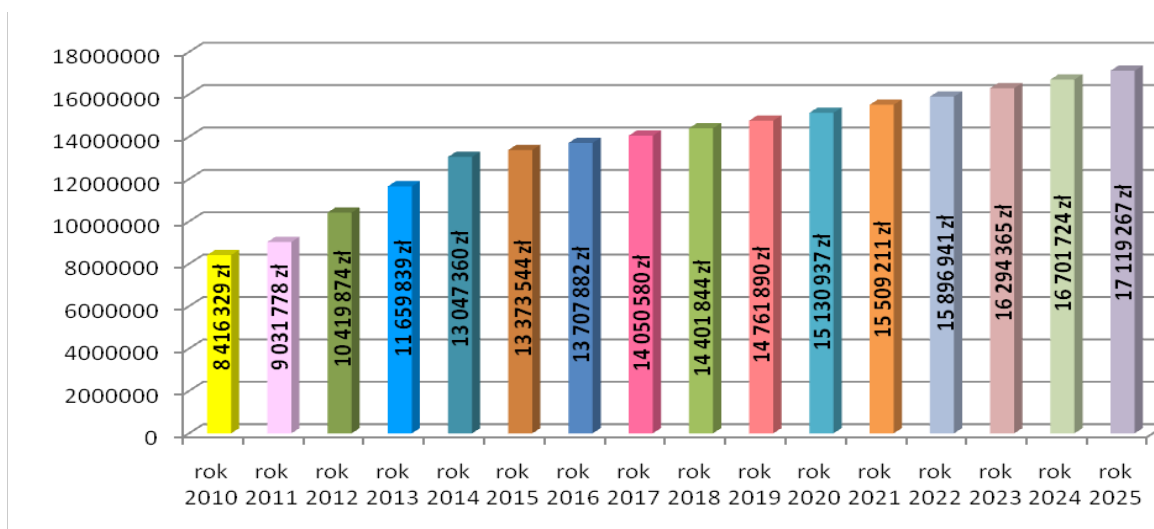


W latach 2010-2012 widoczna jest tendencja wzrostowa. W 2011 roku względem 2010 roku miał miejsce wzrost o 7,31%, natomiast w 2012 roku wzrost ten plasuje się na poziomie 15,37%. Z uwagi na duże przeskoki wzrostowe w planowanych dochodach z tego tytułu dokonano porównania planu na 2012 rok z wykonaniem na koniec 2010 roku i ustalono, że w ciągu dwóch lat budżetowych nastąpił wzrost dochodów. W 2012 roku względem roku 2010 wzrost ten ukształtował się na poziomie 23,80%, zatem w podziale na dwa lata średniorocznie w badanym okresie dochody te wzrastały o 11,90%. Ze względów ostrożnościowych przyjęto ten wskaźnik do prognozowania dochodów w tym

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

zakresie na lata 2013-2014, natomiast w latach 2015-2025 przyjęto wskaźnik wzrostu odpowiadający inflacji: 2,5%.

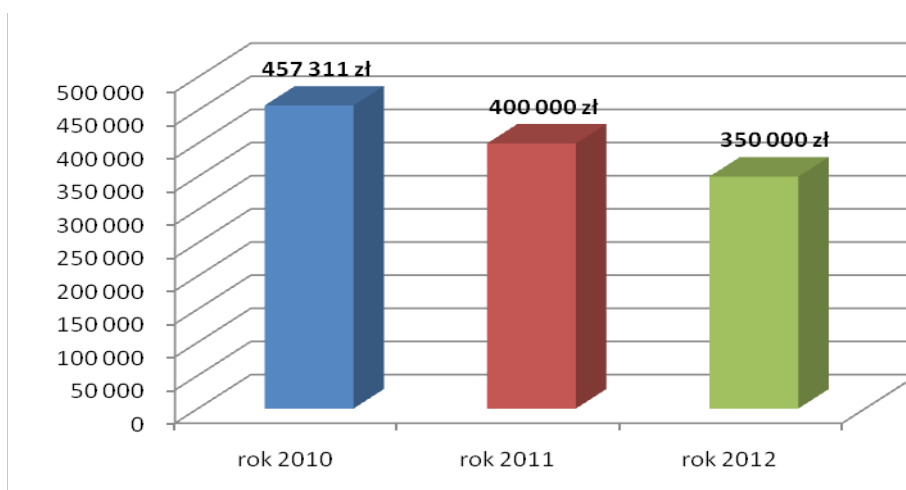
Wykres nr 16. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.



### 7) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

Dokonano konfrontacji wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych za 2010 rok z planowanymi w tym zakresie dochodami na lata 2011 i 2012.

Wykres nr 17. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2010-2012.

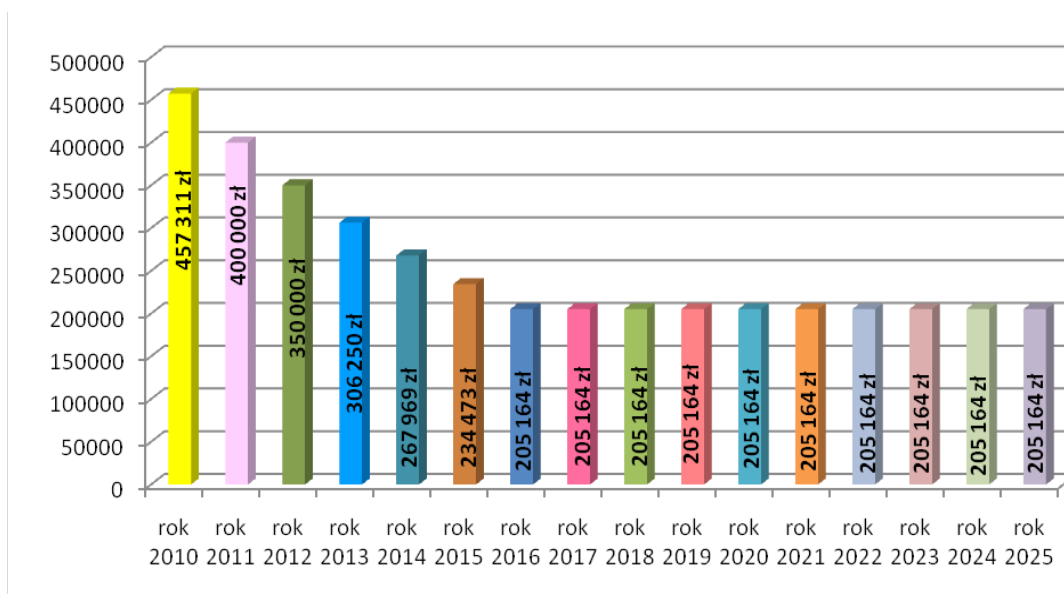


W latach 2010-2012 widoczny jest trend spadkowy. W ujęciu nominalnym średniorocznie dochody z tytułu udziału podatku dochodowym od osób prawnych spadają o 50 tys. zł. W ujęciu relatywnym w badanym okresie spadek ten kształtuje się na poziomie 12,5% z roku na rok. Zatem

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

do prognozy finansowej przyjęto średnioroczny spadek dochodów z tego tytułu o 12,5% w latach 2012-2016, natomiast w latach 2017-2025 utrzymano dochody na poziomie roku 2016.

Wykres nr 18. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.



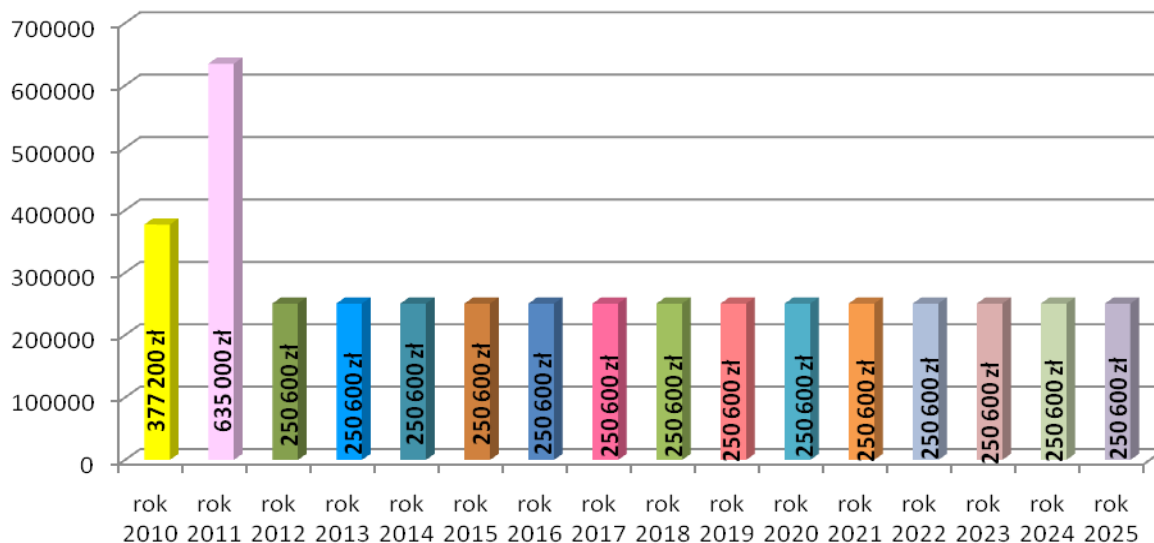
### 8) Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy

Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy, zostały ustalone na 2012 rok w oparciu o pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej Departament Funduszy DF-I-074-545-MK/11 z dnia 4 listopada 2011 roku, dotyczące kwoty środków Funduszu Pracy na finansowanie w 2012 roku kosztów wynagradzania i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników PUP.

Ze względu na to, że wpływy z tych dochodów szacowane są na podstawie poziomu bezrobocia prognozowane dochody na lata 2013-2025 zostały ustalone na poziomie planu na 2012 rok.

Wykres nr 19. Planowane dochody z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagradzania i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy na lata 2011-2025 oraz wykonane w 2010 roku.

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

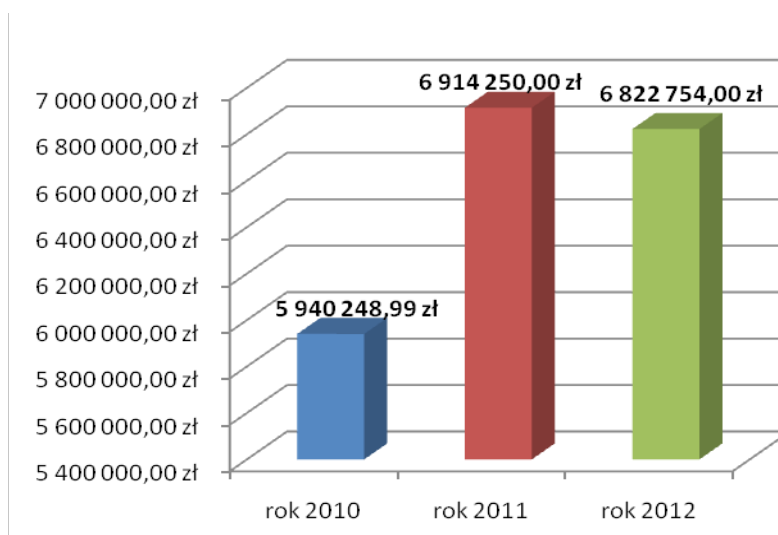


**9) Pozostałe dochody (dochody własne) - bieżące**

Pozostałe dochody bieżące na 2012 rok zostały zaplanowane z uwzględnieniem zawartych umów bankowych, na najem składników majątkowych, długookresowych tendencji w dochodach z tytułu świadczonych usług oraz dochodów z pozostałych tytułów.

Dla wyodrębnienia w tym zakresie tendencji dokonano porównania wykonania w roku 2010, planu dochodów na 2011 rok (wg stanu na dzień 31.10.2011r.) oraz planowanych kwot na rok 2012.

*Wykres nr 20. Kształtowanie się pozostałych dochodów (dochody własne) w latach 2010-2012.*



W latach 2010-2012 miał miejsce znaczny wzrost pozostałych dochodów, przy czym do prognozowania należałoby przyjąć średnią tendencję w badanym okresie, bowiem w 2011 roku do dochodów budżetowych zaliczono wpływy ewidencjonowane do końca 2010 roku na rachunkach dochodów własnych. Ponadto w trakcie 2011 roku dokonano zwiększenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 336.032,00 zł. Zwiększenia te mają związek z pojawieniem się nowych,

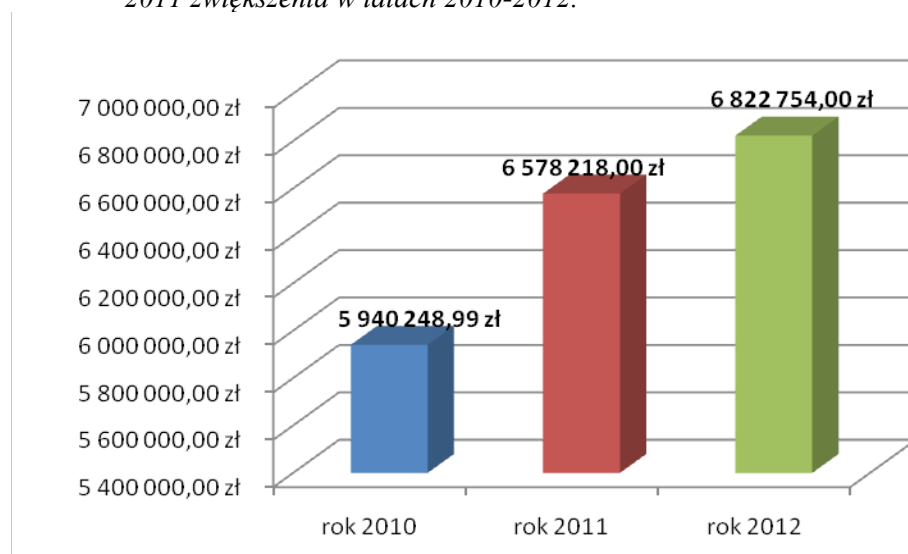


## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

jednorazowych źródeł wpływów, które nie mają swojej kontynuacji w latach następnych. Ponadto w 2011 roku powiat pozyskał 146.500,00 zł na realizację dodatkowych przedsięwzięć o charakterze jednorocznym. Dochody te nie znalazły swego odbicia w planie dochodów na 2012 rok i jednocześnie w projekcie budżetu na 2012 rok i WPF na lata następne nie mają swojej kontynuacji po stronie wydatkowej.

Z uwagi na powyższe ponownie dokonano porównania dochodów, z tym że plan na 2011 rok skorygowano o dokonane w trakcie 2011 zwiększenia. Dane te prezentuje wykres poniżej:

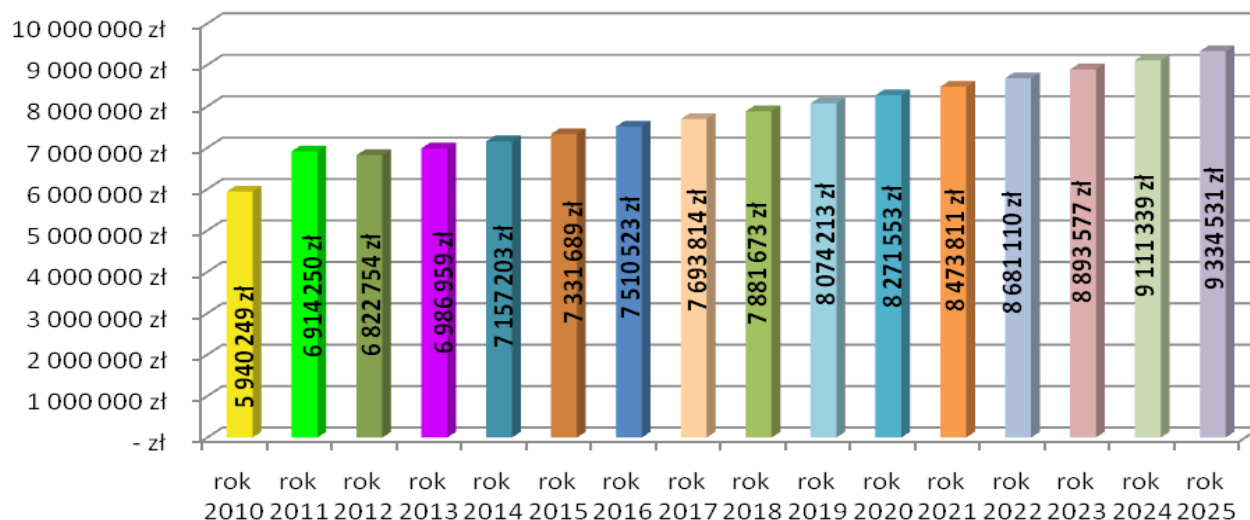
Wykres nr 21. Kształtowanie się pozostałych dochodów skorygowanych o dokonane w trakcie roku 2011 zwiększenia w latach 2010-2012.



W zakresie planowanych pozostałych dochodów bieżących widoczna jest tendencja wzrostowa. W 2011 roku planowane dochody względem dochodów w 2010 roku są wyższe o 10,74%, w 2012 roku wzrost względem roku 2011 uplasował się na poziomie 3,72%, przy czym plan na 2012 rok został ustalony z dużą dozą ostrożności. Można by przyjąć ten wskaźnik do prognozowania na lata następne, jednakże kierując się względami ostrożnościowymi, zasadnym wydaje się przyjęcie w tym zakresie wzrostu pozostałych dochodów na poziomie od 2,41% do 2,45%.

Wykres nr 22. Planowane pozostałe dochody bieżące (dochody własne) w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w roku 2010.

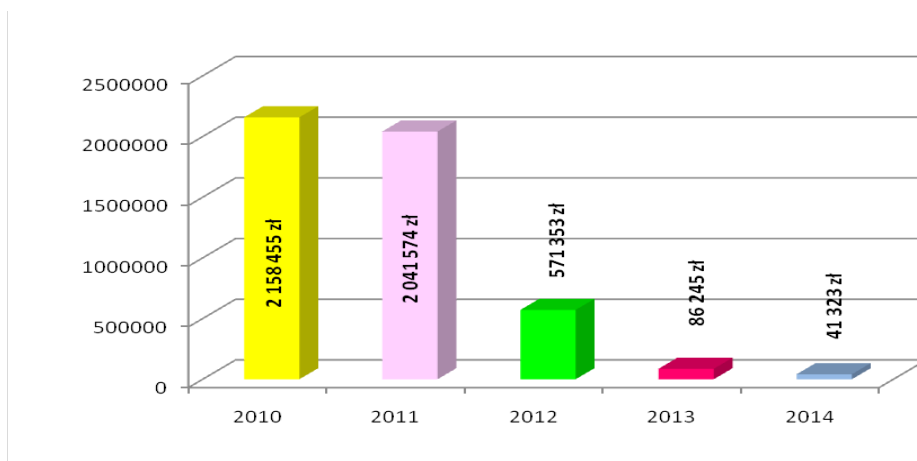
**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**



**10) Dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp.**

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. Wykonanie w 2010 roku, plan na rok 2011 i lata następne ściśle powiązane są z zawartymi w tym zakresie umowami. Poniżej dokonano zestawienia w/w danych:

*Wykres nr 23. Planowane dochody na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w roku 2010.*



Należy tu zauważyć, że dochody w tym zakresie ściśle powiązane są z wydatkami na realizację projektów. Będzie to miało zatem swoje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej projektu budżetu na rok 2012 i Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2012-2025.

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

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.

### **11) Dochody majątkowe**

Na rok 2012 zaplanowano sprzedaż nieruchomości położonej we Wrześni, nr działki 1271/12 – pow. w ha 1,103 o wartości 1.246.500,00 zł. Wymieniona działka została zaplanowana do zbycia na rok budżetowy 2011 lecz nie została sprzedana. Podjęto więc kroki w celu zmiany warunków zabudowy pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne. W związku z tym wzrosła realność sprzedaży w/w nieruchomości w 2012 roku, gdyż będzie ona bardziej atrakcyjna dla potencjalnych inwestorów, którzy wyrazili swoje zainteresowanie nieruchomościami z taką formą zagospodarowania przestrzennego.

Na rok 2013 zaplanowano sprzedaż nieruchomości przy ul. 3 Maja 8 we Wrześni, działka nr 1542/2 o powierzchni 0,0624 ha (pow. użytkowa lok. 280,7 m<sup>2</sup> + p. przynależne 298,5 m<sup>2</sup> o wartości 632.000,00 zł.

Ze względów ostrożnościowych na lata 2014-2025 nie planuje się wpływów majątkowych.

Należy nadmienić, że w roku 2011 plan na 30 września z tytułu sprzedaży nieruchomości wynosił 1.246.500,00 zł, a został wykonany w kwocie 229.000,00 zł. Na dzień sporządzania objaśnień do WPF plan po zmianach wynosi 1.374.340,00 zł i został wykonany w kwocie 1.374.340,00 zł. Dokonano sprzedaży dwóch nieruchomości przy ul. Kaliskiej i Objazdowej we Wrześni.

### **III. Prognoza Wydatków**

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 jednostek budżetowych, z tego wynagrodzenia i składki od nich naliczane i wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań j.s.t.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach objętych prognozą dokonano indeksacji o wagi wskaźników

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

inflacji oraz dokonano korekt merytorycznych, co zostało szczegółowo uzasadnione przy omawianiu poszczególnych grup wydatków.

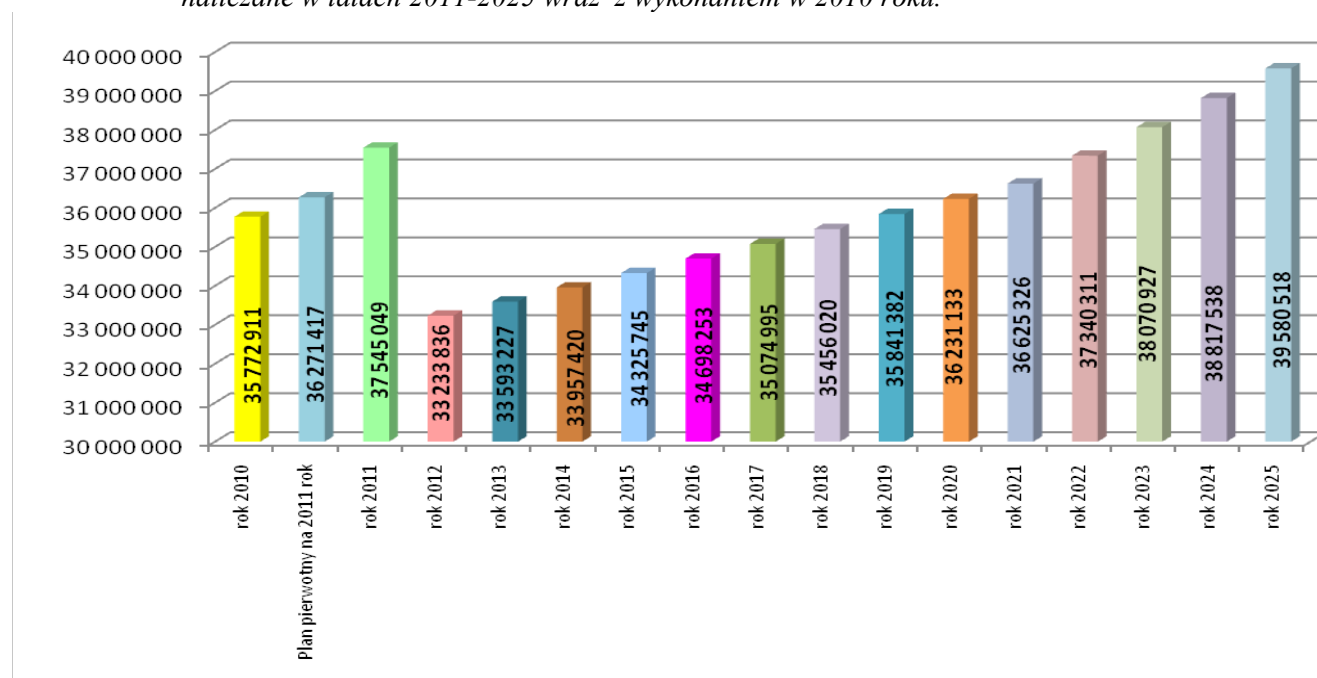
### 1) Wydatki jednostek budżetowych

#### a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2012 rok został ustalony po dokonaniu szczegółowej analizy ekonomicznej potrzeb dotyczących zatrudnienia. Przeprowadzono szczegółowe badania dotyczące efektywności wykorzystania pracowników pedagogicznych, a szczególności administracyjno-obsługowych w kontekście postępującego nizu demograficznego w placówkach oświatowych. W efekcie weryfikacji dostrzeżono konieczność redukcji etatów celem najefektywniejszego wykorzystania środków publicznych dla realizacji zadań nałożonych na powiat przez ustawę kompetencyjną. Byłaby to kontynuacja rozpoczętego już w 2011 roku programu redukcji zatrudnienia.

Zestawiono wydatki na wynagrodzenia i składki planowane na lata 2012-2025 wraz z wykonaniem w tym zakresie w 2010 roku i wyszczególnieniem planu pierwotnego na 2011 rok.

Wykres nr 24. Kształtowanie się planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.



W roku 2012 widoczny jest wyraźny spadek wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, względem planu na 2011 roku wg stanu na dzień 31.10.2011 r. zarówno w ujęciu nominalnym (1.273.632,00 zł), jak i relatywnym (spadek o 11,48%). Wpływ na to ma m.in. zmiana klasyfikacji wydatków w §4130 do wydatków na zadania statutowe. Po skorygowaniu danych

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

o tę zmianę (tj. włączenie ich do planu na wynagrodzenia składki od nich naliczane) spadek planu na wydatki na wynagrodzenia i pochodne jest w ujęciu relatywnym znacznie niższy i wynosi 5,48%. W trakcie 2011 roku w skali całego powiatu dokonano redukcji etatów o 6%. Tak duże obniżenie nakładów na wynagrodzenia ma związek z przeprowadzoną szczegółową analizą zatrudnienia w stosunku do zakresu zadań realizowanych w 2012 roku. W efekcie porównania tych danych przewiduje się dalsze obniżenie poziomu zatrudnienia o kolejne 4% względem 2010 roku. Ogółem zmniejszono planowane zatrudnienie o niemal 47 etatów, w tym redukcja dotyczy około 20 etatów na stanowiskach pedagogicznych. W zakresie stanowisk o charakterze administracyjno-obsługowym zmiennym jest, obniżenie wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w dziale administracji publicznej.

W latach następnych dokonuje się prognozowania wzrostu wydatków na wynagrodzenia poprzez indeksację na poziomie 40% planowanego wskaźnika inflacji. W dziale oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej od 2022 roku przyjęto roczny wzrost wynagrodzeń o 2,5%. Takie rozgraniczenie ma związek z koniecznością zabezpieczenia etatów pedagogicznych w momencie wzrostu liczby uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest powiat wrzesiński. Zgodnie z wcześniej przeprowadzoną analizą demograficzną, to właśnie w 2022 roku powinna znacznie wzrosnąć liczba uczniów w szkołach stopnia ponadgimnazjalnego. W zakresie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami prognozuje się wzrost na poziomie 70% wskaźnika inflacji tj. w wysokości odpowiadającej rocznemu wzrostowi wpływów z tytułu dotacji na te zadania.

Prognozuje się, że w latach 2013-2025 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać średniorocznie o 1,35%, przy czym dynamika wzrostu w poszczególnych latach będzie ulegała zmianom uwzględniającym rzeczywiste potrzeby w zakresie zatrudnienia.

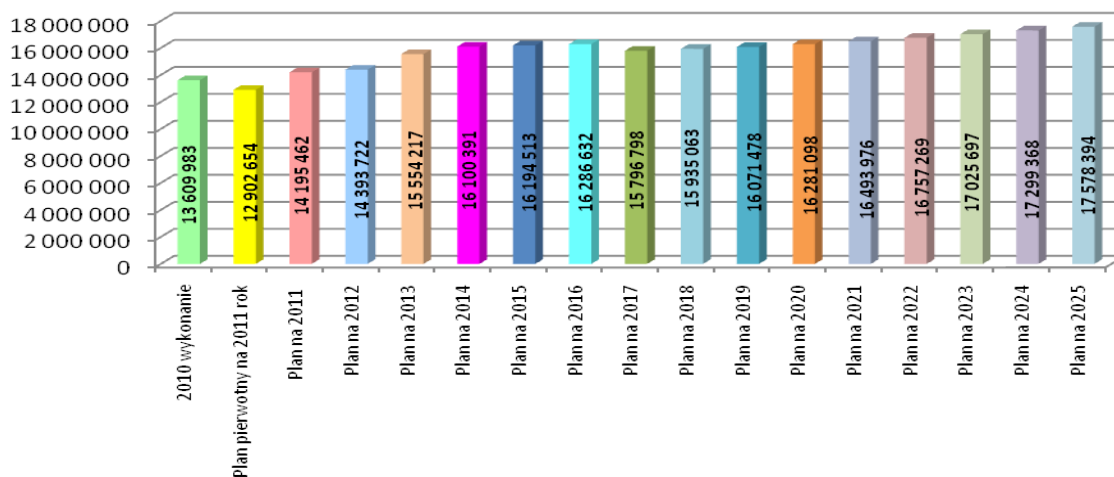
### **b) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych**

Plan wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych został ustalony na rok 2012 po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w zakresie faktycznych potrzeb.

Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie w latach 2011 – 2025 z uwzględnieniem projektowanych wydatków na 2011 rok oraz wykonania w 2010 roku.

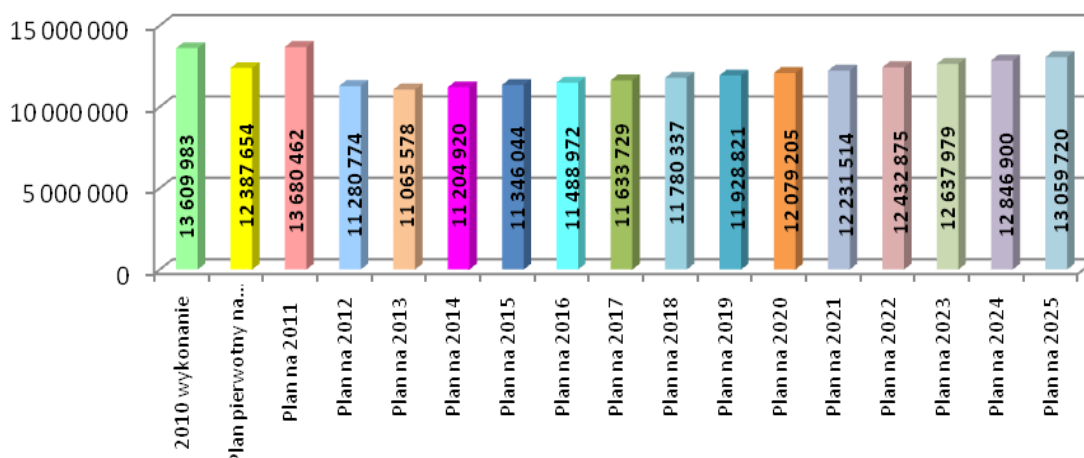
*Wykres nr 25. Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.*

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025



Plan w tej materii jest niższy względem planu na 2011 rok (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) o 1,40%. Biorąc jednak pod uwagę opisaną wcześniej zmianę klasyfikacji §4130 tj. włączenie go do grupy wydatków na zadania statutowe jednostek budżetowych, relacje rocznych wielkości dotyczące zmian w tej grupie wydatków ulegną zmianie. Dodatkowo należałoby wyodrębnić w tej grupie planowane wydatki na długotrwałe zobowiązania finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji. Po tych korektach zestawienie planowanych kwot na zadania statutowe jednostek budżetowych kształtuje się następująco:

*Wykres nr 26. Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku po wyłączeniu wydatków na długotrwałe zobowiązania związane z realizacją przez „Szpital Powiatowy we Wrześni” sp. z o.o. inwestycji oraz o składki na ubezpieczenie zdrowotne (§4130).*



W 2012 roku widoczny jest znaczny spadek planowanych wydatków na realizację statutowych zadań jednostek budżetowych względem planu na 2011 rok. Ma to związek z tym, że plan wydatków

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

w tym zakresie został ustalony po przeprowadzeniu szczegółowej kalkulacji kosztów funkcjonowania jednostek, względem zakresu realizowanych przez nie zadań. Duży wpływ miała tutaj także redukcja zatrudnienia, która w konsekwencji pociągnęła za sobą zmniejszenie kosztów odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Ponadto dokonano szczegółowej weryfikacji wydatków na materiały biurowe, zakup usług pozostałych oraz środki czystości. Nie bez znaczenia są tutaj częściowo zrealizowane inwestycje o charakterze termomodernizacyjnym, które pozwoliły na zmniejszenie nakładów na energię. Z uwagi na ograniczoność źródeł dochodów, podjęto decyzję o ograniczeniu wydatków rzeczowych do niezbędnego minimum w wyniku czego zakłada się tylko doraźne remonty dróg i budynków. Obecnie większość budynków jest w znacznym stopniu zmodernizowana, co powoduje, że istnieje potrzeba dokonywania tylko doraźnych napraw bez konieczności ponoszenia znacznych nakładów w tym zakresie. Należy tutaj zauważyć, że w tej grupie wydatków ujęte są również wydatki na realizację zadań o charakterze jednorocznym, na które były pozyskiwane środki w trakcie 2011 roku, stąd między innymi tak duży relatywny spadek planowanych wielkości w 2012 roku względem planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.). Ta sytuacja ma szczególne odzwierciedlenie w zadaniach z zakresu administracji rządowej i innych zadań realizowanych na podstawie porozumień. Poza tym rok 2012 jest ostatnim, kiedy można będzie ubiegać się o zwrot opłat komunikacyjnych. Przy założeniu, że większość uprawnionych skorzystała z tego przywileju można przyjąć, iż wydatki w tym zakresie ukształtują się na poziomie ok. 50 tys. zł, niższym niż w latach 2010 -2011. Nadto nie bez znaczenia wydaje się fakt, że w trakcie roku 2011 plan wydatków w tym zakresie był sukcesywnie zwiększany na pokrycie nieprzewidzianych wydatków związanych z poważnymi awariami instalacji w budynkach użyteczności publicznej. Na ten moment większość instalacji jest przebudowana, co pozwala oczekiwać, że wydatki w tym zakresie nie powinny już mieć miejsca.

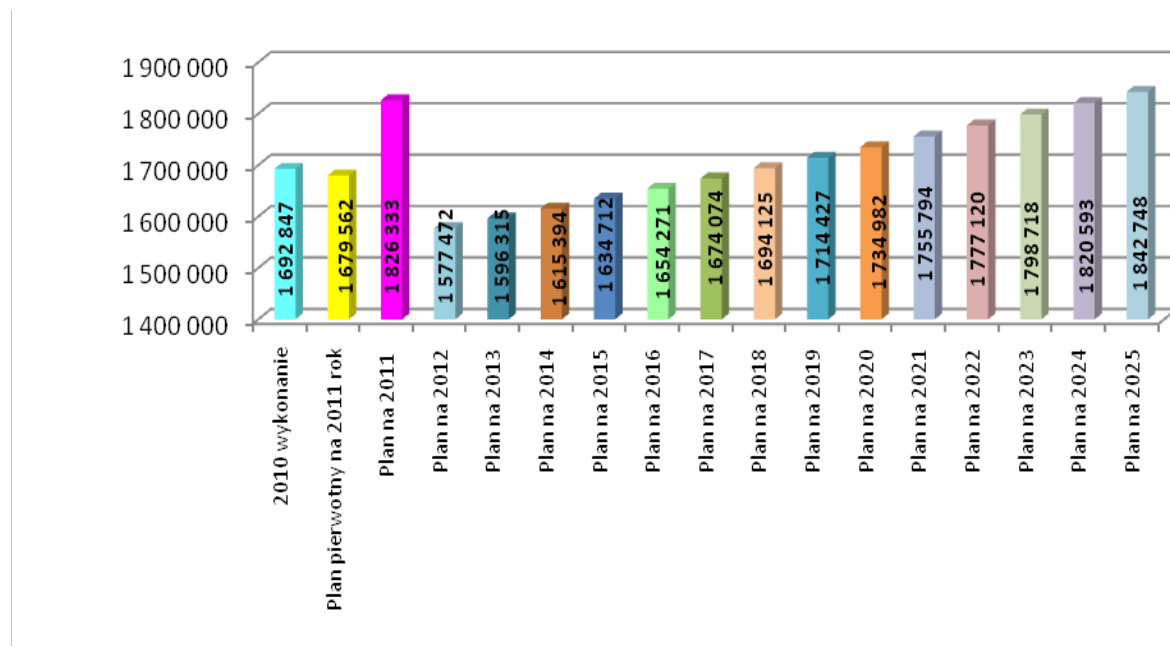
Na lata 2013-2025 prognozuje się średnioroczny wzrost wydatków na realizację zadań statutowych o ok. 1,14%, przy czym w poszczególnych latach dynamika ta ulega zmianie stosownie do potrzeb. Prognozuje się wyższe wzrosty w latach 2022-2025 ze względu na konieczność dostosowania planu do sytuacji demograficznej, dotyczącej wzrostu liczby uczniów w szkołach stopnia ponadgimnazjalnego, co pociągnie za sobą niewątpliwie konieczność ponoszenia wyższych nakładów w tym zakresie.

### **2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych na 2012 rok, zostały ustalone w oparciu o decyzje dotyczące 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.

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

Wykres nr 27. Kształtowanie się planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.



W 2012 roku widoczny jest wyraźny spadek (o 13,6%) planowanych wydatków względem planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011r.). Wynika to między innymi z tego, że przy konstrukcji budżetu na 2012 rok ujęto wyłącznie wydatki wynikające z wydanych wcześniej decyzji na umieszczenie dziecka w rodzinie zastępczej, ograniczono wydatki na stypendia dla uczniów i studentów. Ponadto w 2011 roku wydatkowano środki na świadczenia o charakterze jednorazowym, taka sytuacja miała miejsce przede wszystkim w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej. Planując zatem kwoty na lata następne, prognozowano wydatki na podstawie planu na 2012 rok z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu opartego o indeksację poziomu wskaźnika inflacji o 50%.

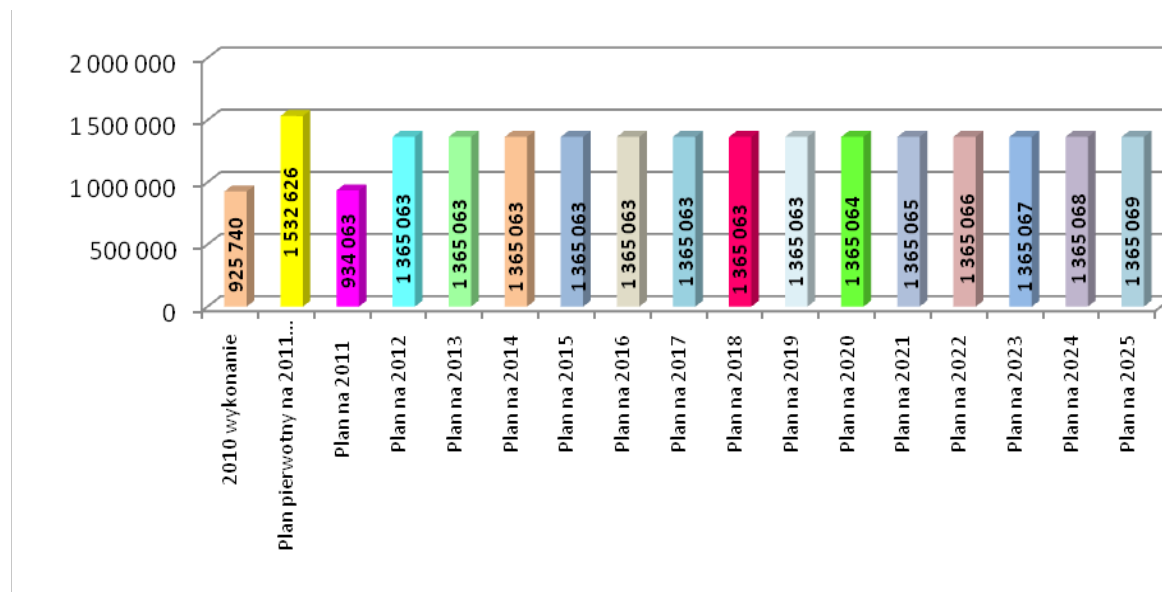
### 3) Dotacje na zadania bieżące

Dotacje na zadania bieżące zostały zaplanowane na rok 2012 z uwzględnieniem danych historycznych i konieczności zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół niepublicznych. Dokonano zestawienia planowanych kwot w tym zakresie na lata 2011-2025 z dodatkowym wyodrębnieniem projektowanych wydatków na ten cel na 2011 rok oraz wykonania w roku 2010.

Wykres nr 28. Kształtowanie się planowanych wydatków na dotacje na zadania bieżące w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.



## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025



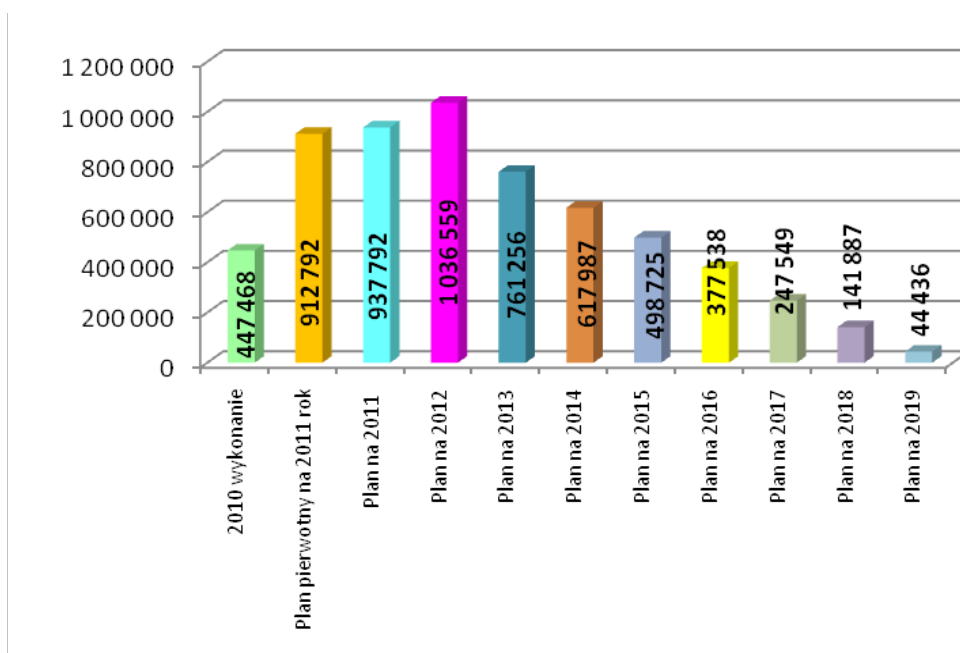
Plan wydatków na dotacje na zadania bieżące w 2012 roku jest wyższy od planu w tym zakresie na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011r.) o 46,14%. Zauważyć należy tu jednak, że w odniesieniu do pierwotnego planu na rok 2011, plan wydatków na rok 2012 jest niższy o 10,93%. Ma to związek z koniecznością 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 2013-2025 utrzymane na poziomie zbliżonym do roku 2012.

#### 4) Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu na rok 2012 rok zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami na kredyty długoterminowe. Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie na lata 2011-2025 z uwzględnieniem planu pierwotnego na 2011 rok i wykonania w roku 2010.

*Wykres nr 29. Kształtowanie się planowanych wydatków na obsługę długu w latach 2011-2029 wraz z wykonaniem w 2010 roku.*

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025



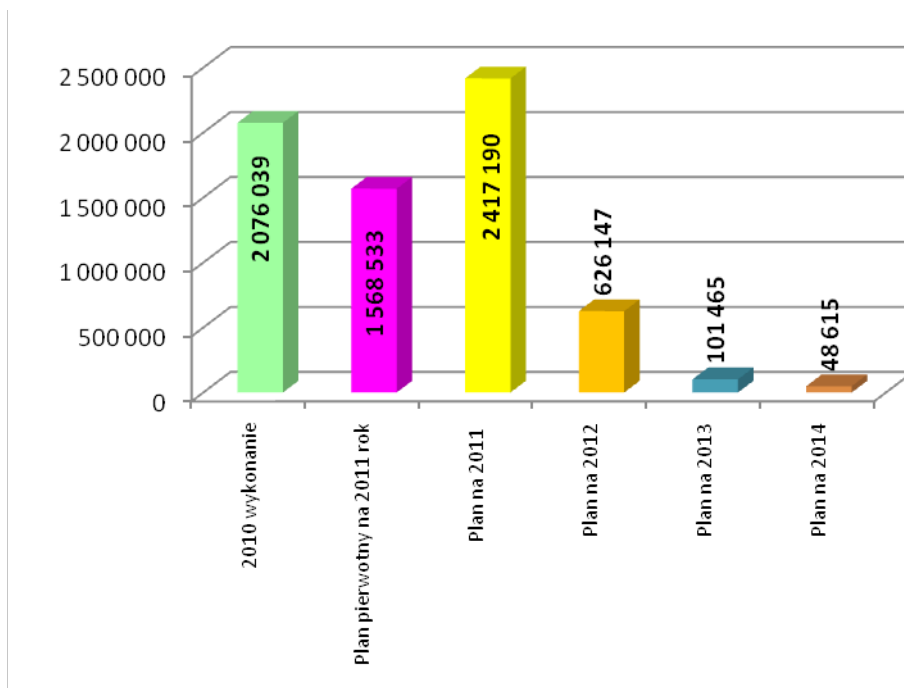
W 2012 roku widoczny jest wyraźny wzrost wydatków na obsługę długu względem lat ubiegłych. Ma to związek z tym, że w 2012 roku powiat będzie ponosił wydatki na odsetki od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, a zwłaszcza od kredytu zaciągniętego w 2011 roku, gdzie – zgodnie z umową – spłata odsetek została przeniesiona na rok 2012 i lata następne. Dla celów prognostycznych w 2012 roku przyjęto wzrost wskaźnika WIBOR, w latach 2013-2019 wskaźnik ten uśredniono. Ponadto 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.

### 5) 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

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 zostały zaplanowane na rok 2012 i lata następne na podstawie zawartych umów na dofinansowanie realizacji projektów. Dokonano zestawienia wydatków w tym zakresie:

*Wykres nr 30. Kształtowanie się planowanych wydatków 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 w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.*

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

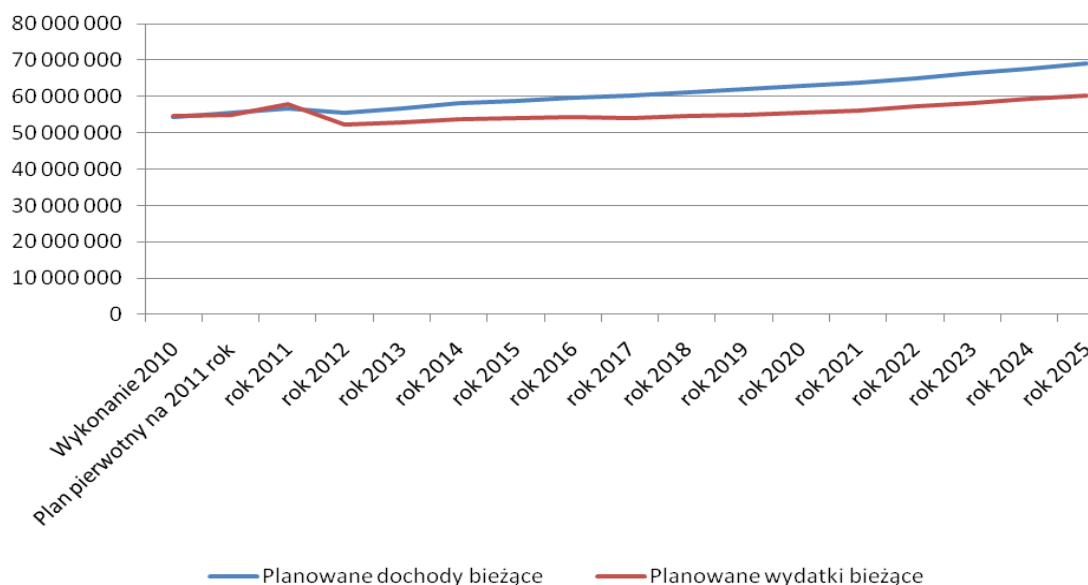


Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane na rok 2012 są znacząco niższe od wydatków planowanych w tym zakresie na rok 2011. Należy tu zauważyć, że plan na rok 2011 wg stanu na dzień 31.10.2011 r. jest także znacząco wyższy od tego zakładanego w projekcie budżetu. Takie rozbieżności mają związek z tym, że w trakcie roku budżetowego zawierane są umowy na realizację projektów o charakterze jednorocznym. Obecnie zawarte są umowy na projekty, z których realizacja najdłuższego kończy się w 2014 roku.

#### IV. Zestawienie planowanych dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi

*Wykres nr 31. Kształtowanie się planowanych dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku.*

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

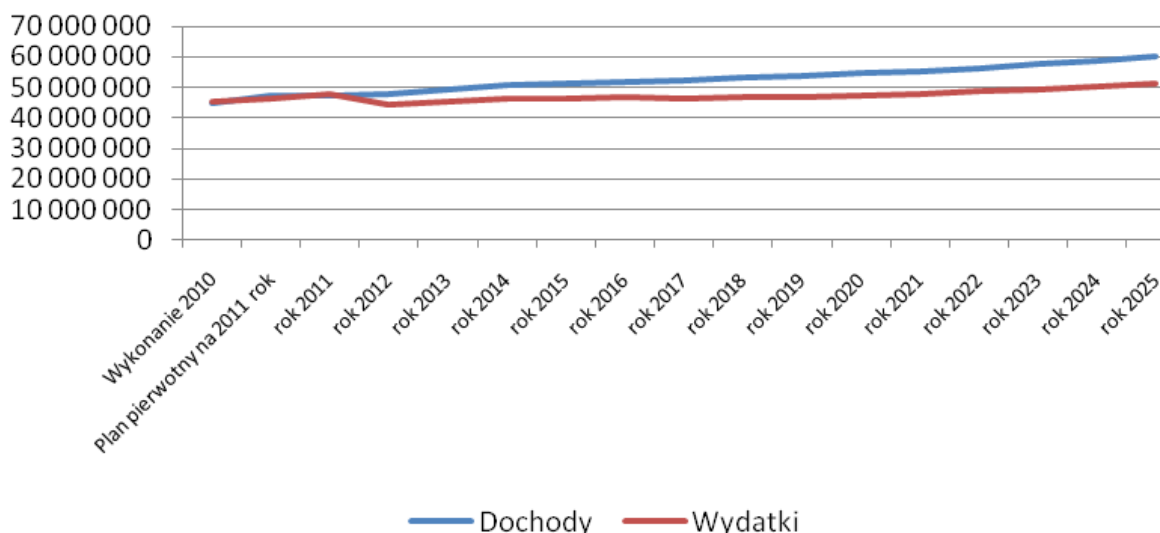


Dokonano zestawienia planowanych kwot dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi dla celów porównawczych dynamiki zmian na przestrzeni czasowej lat 2011-2025. Na wykresie widoczna jest tendencja wzrostowa zarówno w zakresie dochodów, jak i wydatków. Przy czym wydatki bieżące w prognozowanym okresie wzrastają wolniej niż dochody. Niższa dynamika wzrostu wydatków jest konsekwencją wdrożenia procedur oszczędnościowych już w 2011 roku i ich kontynuacją w roku 2012 z odniesieniem tych założeń na lata następne.

Dla celów porównawczych skorygowano dochody bieżące o dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp oraz o dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej. Dokonano także korekty wydatków bieżących o wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań j.s.t. oraz o wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej.

*Wykres nr 32. Kształtowanie się planowanych dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi w latach 2011-2025 wraz z wykonaniem w 2010 roku skorygowane o w/w dotacje, środki oraz wydatki na te zadania.*

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025



Na przedstawionym wyżej wykresie nadal widoczna jest tendencja wzrostowa skorygowanych dochodów i wydatków bieżących, przy czym przestrzeń pomiędzy dochodami, a wydatkami jest wyraźnie spłaszczona. Reasumując można stwierdzić, że planowane dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące, zostawiając przy tym niewielki margines nadwyżki bieżącej, która zostanie przeznaczona na wydatki majątkowe o charakterze jednorocznym. Zatem pozwala to na stwierdzenie, że dochody zostały zaplanowane w sposób możliwie realny, a wydatki uwzględniają faktyczne potrzeby wynikające z realizacji zadań powiatu.

### V. Inwestycje

Nie planuje się wydatków inwestycyjnych wykraczających poza rok 2012. W budżecie na rok 2012 zaplanowano inwestycje jednoroczne oraz kończące się w roku 2012. W związku z powyższym nie zostały one ujęte w załączniku nr 3 do uchwały – załącznik dotyczący przedsięwzięć. W latach 2013 do 2025 planuje się inwestycje jednoroczne.

### VI. Przychody

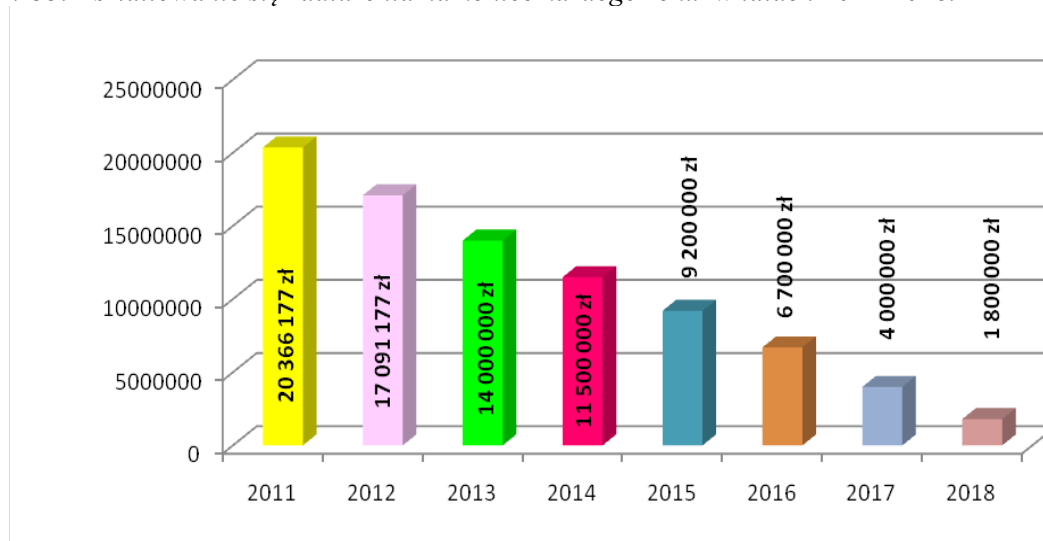
W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów.

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

Na dzień 1 stycznia 2011 roku zadłużenie powiatu wynosiło 15.881.646,90 zł. Uwzględniając plan przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek (7.166.177,00 zł) oraz wysokość rozchodów (2.681.646,90 zł), zadłużenie na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniesie 20.366.177 zł, co stanowi 31,15 % dochodów zaplanowanych na dzień 31 października 2011 roku.

W roku 2012 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Wykres nr33. Kształtowanie się zadłużenia na koniec każdego roku w latach 2011-2018.

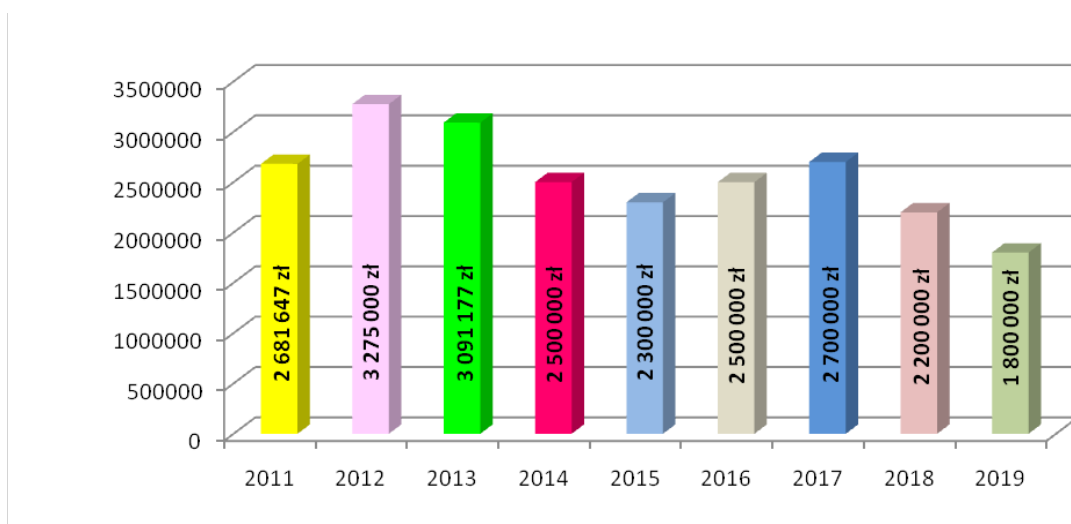


### VII. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019.

Wykres nr 34. Kształtowanie się rozchodów w latach 2011-2019.

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025



### VIII. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2011-2025 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny.

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 począwszy od roku 2014, kiedy to jest ona obligatoryjna. Naruszenie tego artykułu występuje tylko i wyłącznie w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik podawany jest tylko informacyjnie.

### IX. Dodatkowe wyjaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2012-2025

W ramach prac nad konstrukcją budżetu na 2012 rok i lata następne dokonano szczegółowej analizy dochodów i wydatków w oparciu o dane historyczne, w szczególności zaś planowane wydatki odniesiono do faktycznych potrzeb wynikających z realizacji zadań obligatoryjnych. W tym celu podjęto szereg decyzji zmierzających do wygenerowania oszczędności w zakresie wydatków bieżących.

W odniesieniu do wielkości prognozowanych dochodów na lata 2012-2025 wykorzystano dane historyczne. Zbadano dynamikę wzrostu poszczególnych dochodów w latach ubiegłych i uwzględniono te dane planując wpływy do budżetu powiatu w latach następnych. Jednocześnie planując poszczególne tytuły dochodów wzięto pod uwagę sposób ich naliczania (np. w odniesieniu

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

do wpływów z tytułu poszczególnych części subwencji, środków otrzymanych przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy czy też wpływów z tytułu dotacji na zadania własne). W każdym przypadku uwzględniono wartości makroekonomiczne, takie jak: dane demograficzne, prognozowany poziom bezrobocia czy też wskaźniki inflacji.

**Zestawienie planowanych dochodów bieżących na lata 2011-2025 i wykonania w 2010 r.  
z uwzględnieniem wskaźnika zmian**

LP.	Treść	Wykonanie 2010	Plan pierwotny na 2011 rok	Plan na rok 2011	Plan na rok 2012	Plan na rok 2013	Plan na rok 2014	Plan na rok 2015	Plan na rok 2016	Plan na rok 2017	Plan na rok 2018	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024	Plan na rok 2025
1	Planowane dochody bieżące	54 345 360	55 483 731	56 825 888	55 507 799	56 564 855	58 236 013	58 872 900	59 581 854	60 346 622	61 137 873	61 955 615	62 799 885	63 670 747	64 989 043	66 348 866	67 750 768	69 195 341
2	% wzrostu/spadku dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego	x	2,09%	4,56%	-2,32%	1,90%	2,95%	1,09%	1,20%	1,28%	1,31%	1,34%	1,36%	1,39%	2,07%	2,09%	2,11%	2,13%
	% wzrostu/spadku dochodów bieżących rok 2012 do planu pierwotnego na 2011 rok				0,04%													

UWAGA: tabela obejmuje plan na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r., w 2012 roku - plan wg stanu na dzień 15.11.2011 r.

Planowane dochody bieżące na rok 2012 w stosunku do planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) są niższe o 2,32%. W trakcie 2011 roku plan dochodów ulegał zmianom, w wyniku czego na dzień 31 października jest wyższy od pierwotnie planowanego o 1.342.157,00 zł. Odnosząc plan na 2012 rok do pierwotnego planu na rok 2011 widoczny jest wzrost 0,04%. Prognozowane wielkości na lata następne uwzględniają tendencję wzrostową. Szczegółowe dane zawiera tabela powyżej.

Ponadto dokonano zestawienia dochodów bieżących z wyłączeniem dotacji i środków zewnętrznych na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp oraz dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej.

**Zestawienie planowanych dochodów bieżących z wyłączeniem dotacji na lata 2011-2025  
i wykonania w 2010 r. z uwzględnieniem wskaźnika zmian**



**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

LP.	Treść	Wykonanie 2010	Plan pierwotny na 2011 rok	Plan na rok 2011	Plan na rok 2012	Plan na rok 2013	Plan na rok 2014	Plan na rok 2015	Plan na rok 2016	Plan na rok 2017	Plan na rok 2018	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024	Plan na rok 2025
1	Planowane dochody bieżące	54 345 360	55 483 731	56 825 888	55 507 799	56 564 855	58 236 013	58 872 900	59 581 854	60 346 622	61 137 873	61 955 615	62 799 885	63 670 747	64 989 043	66 348 866	67 750 768	69 195 341
2	Dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp - bieżące	2 158 455	1 347 223	2 041 574	571 353	86 245	41 323	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej - bieżące	7 319 864	7 045 439	7 383 265	7 173 415	7 303 971	7 436 903	7 572 255	7 710 070	7 850 393	7 993 271	8 138 748	8 286 873	8 437 694	8 591 260	8 747 621	8 906 828	9 068 932
4	Poz.2 + poz.3	9 478 319	8 392 662	9 424 839	7 744 768	7 390 216	7 478 226	7 572 255	7 710 070	7 850 393	7 993 271	8 138 748	8 286 873	8 437 694	8 591 260	8 747 621	8 906 828	9 068 932
5	Poz.1 - poz.4	<b>44 867 042</b>	<b>47 091 069</b>	<b>47 401 049</b>	<b>47 763 031</b>	<b>49 174 639</b>	<b>50 757 786</b>	<b>51 300 645</b>	<b>51 871 784</b>	<b>52 496 228</b>	<b>53 144 602</b>	<b>53 816 867</b>	<b>54 513 012</b>	<b>55 233 053</b>	<b>56 397 783</b>	<b>57 601 244</b>	<b>58 843 940</b>	<b>60 126 409</b>
6	% wzrostu dochodów bieżących umniejszonych o wiersz 5			5,65%	0,76%	2,96%	3,22%	1,07%	1,11%	1,20%	1,24%	1,26%	1,29%	1,32%	2,11%	2,13%	2,16%	2,18%
7	% wzrostu dochodów bieżących umniejszonych o wiersz 5 - odniesienie do planu pierwotnego na 2011 r.				1,43%													

UWAGA: tabela obejmuje plan na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r., w 2012 roku - plan wg stanu na dzień 15.11.2011 r.

Plan dochodów bieżących na rok 2012 po dokonaniu wyłączeń względem planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) jest wyższy o 0,76%, natomiast w odniesieniu do planu pierwotnego na rok 2011 – jest wyższy o 1,43%. Szczegółowe dane dotyczące lat 2012-2025 przedstawia powyższa tabela.

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych zaplanowane na 2012 rok zostały ustalone na podstawie przewidywanego zapotrzebowania ludności na usługi powiatu w tym zakresie. Odnosząc się do planowanych dochodów z tego tytułu na rok 2011 wzrost planowanych wielkości na rok 2012 jest niewielki i wynosi 11%. Nadmienić tu należy, że wpływy w tym zakresie w miesiącach poprzedzających złożenie propozycji do projektu planu na 2012 rok charakteryzowały się dużą dynamiką wzrostu. Z miesiąca na miesiąc dochody te wzrastały średnio o 5%. Przy czym w miesiącu czerwcu wzrost był na poziomie 1%, w miesiącu lipcu – o 5%, a w miesiącu sierpniu aż o 8%. Biorąc pod uwagę względy ostrożnościowe do planowania na 2012 rok przyjęto dochody wykonane w miesiącu sierpniu 2011 roku w ujęciu nominalnym z uwzględnieniem tendencji wzrostowej tylko na poziomie 2,6%. Gdyby utrzymała się dynamika wzrostu dochodów w ostatnich miesiącach bieżącego roku, to plan na 2012 rok jest oszacowany z dużą dozą ostrożności. Ponadto w trakcie 2012 roku będą szczegółowo analizowane wydatki na zakup druków oraz tablic rejestracyjnych, w przypadku zmniejszenia dynamiki w świadczonych usługach w tym zakresie, nastąpi odpowiednia korekta planu dochodów z tego tytułu.

Plan dochodów ze sprzedaży mienia na rok 2012 został ustalony w kwocie 1.246.500,00 zł. Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości zostały wprawdzie oparte na sprzedaży jednej nieruchomości, jednakże biorąc pod uwagę atrakcyjne położenie gruntu i poczynione kroki ku zmianie warunków zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne sprzedaż niniejszej planowanie dochodów z tytułu sprzedaży tejże

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

działki wydaje się być uzasadnione. Obecnie na terenie Wrześni zapotrzebowanie na mieszkania jest bardzo duże, zatem budownictwo wielorodzinne rozwija się dynamicznie. Inwestorzy ciągle poszukują nowych terenów, położonych w atrakcyjnych miejscach. Działka poddana pod sprzedaż położona jest blisko Centrum miasta, w niedalekiej odległości są dwie szkoły i nowe budownictwo wielorodzinne, co sprawia, że zarówno dla inwestorów, jak i potencjalnych nabywców mieszkań – położenie to jest szczególnie atrakcyjne. Ponadto nadmieniamy, że wrzeșiński rynek nieruchomości jak dotąd nie uległ wszechobecnemu kryzysowi gospodarczemu, a popyt na mieszkania od kilku lat nie zmniejsza się. Poza tym należy zauważyć, że w razie niepowodzenia powiat dysponuje jeszcze kilkoma niemniej atrakcyjnymi gruntami, które również przeznaczone są w niedalekiej przyszłości do zbycia.

W odniesieniu do wydatków planowanych na lata 2012-2025 dokonano szczegółowej kalkulacji kosztów dotyczących realizacji zadań powiatu. W celu wskazania zmian na przełomie lat 2010 -2025 dokonano zestawienia w formie tabelarycznej wydatków bieżących.

**Zestawienie planowanych wydatków bieżących na lata 2011-2025 i wykonania w 2010 r.  
z uwzględnieniem wskaźnika zmian**

LP.	Treść	Wykonanie 2010	Plan pierwotny na 2011 rok	Plan na rok 2011	Plan na rok 2012	Plan na rok 2013	Plan na rok 2014	Plan na rok 2015	Plan na rok 2016	Plan na rok 2017	Plan na rok 2018	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024	Plan na rok 2025
1	Planowane wydatki bieżące	54 524 989	54 867 584	57 855 889	52 232 799	52 971 543	53 704 870	54 018 758	54 381 757	54 158 479	54 592 158	55 036 786	55 612 277	56 240 161	57 239 765	58 260 409	59 302 567	60 366 728
2	% wzrostu/ spadku wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego	x	0,63%	6,11%	-9,72%	1,41%	1,38%	0,58%	0,67%	-0,41%	0,80%	0,81%	1,05%	1,13%	1,78%	1,78%	1,79%	1,79%
3	% wzrostu/spadku wydatków bieżących rok 2012 do planu pierwotnego na 2011 rok	x			-4,80%													

UWAGA: tabela obejmuje plan na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r., w 2012 roku - plan wg stanu na dzień 15.11.2011 r.

Planowane wydatki bieżące na rok 2012 w stosunku do planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) są niższe o 9,72%. W trakcie 2011 roku plan wydatków ulegał zmianom, w wyniku czego na dzień 31 października jest wyższy od pierwotnie planowanego o 2.988.305,00 zł. Odnosząc plan na 2012 rok do pierwotnego planu na rok 2011 widoczny jest spadek o 4,8%. Prognozowane wielkości na lata następne uwzględniają tendencję wzrostową, z wyłączeniem roku 2017, gdzie planuje się spadek wydatków bieżących o 0,41%. Ma to związek z koniecznością zabezpieczenia środków na poręczenia długotrwałych zobowiązań finansowych związanych z realizacją przez spółkę pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji. Szczegółowe dane zawiera tabela powyżej.

**OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025**

Ponadto dokonano zestawienia wydatków bieżących z wyłączeniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań j.s.t. oraz wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej.

**Zestawienie planowanych wydatków bieżących z wyłączeniem wydatków finansowanych z dotacji na lata 2011-2025 z uwzględnieniem wskaźnika zmian i wykonania w 2010 r.**

LP.	Treść	Wykonanie 2010	Plan pierwotny na 2011 rok	Plan na rok 2011	Plan na rok 2012	Plan na rok 2013	Plan na rok 2014	Plan na rok 2015	Plan na rok 2016	Plan na rok 2017	Plan na rok 2018	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024	Plan na rok 2025
1	Planowane wydatki bieżące	54 524 989	54 867 584	57 855 889	52 232 799	52 971 543	53 704 870	54 018 758	54 381 757	54 158 479	54 592 158	55 036 786	55 612 277	56 240 161	57 239 765	58 260 409	59 302 567	60 366 728
2	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań j.s.t. - bieżące	2 076 039	1 568 533	2 417 190	626 147	101 465	48 615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej - bieżące	7 319 864	7 045 439	7 383 265	7 173 415	7 303 971	7 436 903	7 572 255	7 710 070	7 850 393	7 993 271	8 138 748	8 286 873	8 437 694	8 591 260	8 747 621	8 906 828	9 068 932
4	Poz. 2 + poz. 3	9 395 902	8 613 972	9 800 455	7 799 562	7 405 436	7 485 518	7 572 255	7 710 070	7 850 393	7 993 271	8 138 748	8 286 873	8 437 694	8 591 260	8 747 621	8 906 828	9 068 932
5	Poz.1 - poz. 4	45 129 086	46 253 612	48 055 434	44 433 237	45 566 107	46 219 352	46 446 503	46 671 687	46 308 086	46 598 888	46 898 038	47 325 404	47 802 466	48 648 505	49 512 787	50 395 739	51 297 796
6	% wzrostu/spadku wydatków bieżących umniejszonych o			6,48%	-7,54%	2,55%	1,43%	0,49%	0,48%	-0,78%	0,63%	0,64%	0,91%	1,01%	1,77%	1,78%	1,78%	1,79%
7	% wzrostu/spadku wydatków bieżących umniejszonych o wiersz 5 - odniesienie do planu pierwotnego na 2011 r.				-3,94%													

UWAGA: tabela obejmuje plan na 2011 rok wg stanu na dzień 31.10.2011 r., w 2012 roku - plan wg stanu na dzień 15.11.2011 r.

Plan wydatków bieżących na rok 2012 po dokonaniu wyłączeń względem planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) jest niższy o 7,54%, natomiast w odniesieniu do planu pierwotnego na rok 2011 – jest niższy o 3,94%. Szczegółowe dane dotyczące lat 2013-2025 przedstawia powyższa tabela.

W zakresie wydatków na wynagrodzenia i pochodne dokonano badania efektywności obecnego poziomu zatrudnienia. W wyniku przeprowadzonej analizy podjęto decyzję o zmniejszeniu ilości stanowisk administracyjno-obsługowych, dostosowując tym samym stan zatrudnienia do ilości realizowanych zadań powiatu. W samym Starostwie Powiatowym w 2011 roku zredukowano liczbę etatów o blisko 20%. Po dokonaniu redukcji zatrudnienia w trakcie 2011 roku miesięczne koszty

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

wynagrodzeń i pochodnych w ostatnich miesiącach obniżyły się o ok. 45 tys. zł w stosunku do pierwszych miesięcy 2011 roku. W pozostałych jednostkach planuje się ograniczenie zatrudnienia w oparciu o dokonane szczegółowe analizy efektywności poszczególnych stanowisk.

W samym rozdziale 60014 kwota na wynagrodzenia i składki od nich naliczane jest niższa o około 145 tys. zł. Zmniejszenie zatrudnienia o około 4 etaty podyktowane jest tym, że w 2012 roku nie planuje się pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację inwestycji drogowych, zatem utrzymywanie stanu zatrudnienia w obecnym wymiarze wydaje się nieefektywne.

Dodatkowo w 2012 roku planuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zatrudnienia osób na podstawie umów cywilno-prawnych. W wyniku poczynionych w 2011 roku i latach poprzednich nakładów na edukację kadry – część prac mogą wykonać już zatrudnieni pracownicy. Ponadto dokonano kalkulacji kosztów utrzymywania istniejących stanowisk pracy w odniesieniu do możliwości skorzystania w tym zakresie z usług firm zewnętrznych, ustalono tu, że zachowanie niektórych etatów jest nierentowne. W Starostwie podjęto kroki zmierzające ku wynajęciu firmy sprzątającej. Z wstępnych kalkulacji wynika bowiem, że zlecając te prace firmie zewnętrznej można rocznie zaoszczędzić około 34 tys. zł. Jednocześnie mając na uwadze niż demograficzny niezasadnym stało się utrzymywanie obecnego stanu zatrudnienia w placówkach oświatowych.

Plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2012 rok jest niższy od planu na 2011 rok, jednakże plan na 2011 rok obejmuje środki na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za niewykorzystany urlop. W 2011 roku wydatkowano w jednostkach oświatowych na wynagrodzenia o charakterze jednorazowym łącznie ok. 430 tys. zł, kwota ta została rozdysponowana z rezerwy celowej.

W zakresie wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych dokonano szczegółowej analizy nakładów na utrzymanie istniejącej bazy lokalowej. W ostatnich latach powiat poczynił szereg inwestycji zmierzających do polepszenia warunków bytowych w budynkach użyteczności publicznej, w tym zakresie wykonano szereg prac o charakterze termomodernizacyjnym, co pozwoliło na wygenerowanie oszczędności w zakresie kosztów utrzymania nieruchomości. Poza tym przeprowadzone prace modernizacyjne na szeroką skalę pozwalają oczekiwać, że w 2012 roku nie będą ponoszone wydatki na remonty pomieszczeń i instalacji. W roku 2011 prowadzone są prace remontowe w zakresie instalacji wewnętrznych. Zatem można domniemywać, że w latach następnych nie będą ponoszone nakłady na odtworzenie mienia w tym zakresie. Nadto należy zauważyć, że w odniesieniu do redukcji etatów ulegną ograniczeniu wydatki na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Plan wydatków bieżących na rok 2012 w jednostkach oświatowych jest niższy w stosunku do roku 2011 o ok. 700 tys. Kwota zaplanowana na wydatki bieżące zabezpiecza środki na prawidłowe funkcjonowanie tych placówek. Z uwagi na poczynione wcześniej nakłady na doposażenie bazy dydaktycznej i przeprowadzone remonty, w roku 2012 nie planuje się w tym

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

zakresie wydatków. Od dwóch lat w Starostwie Powiatowym realizowane są projekty współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W ramach realizacji tych projektów sukcesywnie są kupowane pomoce dydaktyczne, które przekazywane są do placówek oświatowych na uzupełnienie wyposażenia. Nie ma zatem potrzeby zabezpieczenia w budżecie na rok 2012 i lata następne znaczących środków na zakup pomocy dydaktycznych. W ciągu 2011 roku wartość przekazanych do placówek oświatowych pomocy dydaktycznych wyniosła blisko 113,5 tys. zł.

Ponadto w placówkach oświatowych w 2011 roku miały miejsce wydatki o charakterze jednorazowym. Dokonano remontu sanitariatów i wymian lamp w salach lekcyjnych, wymiany rynien na budynkach szkolnych, malowania sal lekcyjnych, naprawy systemu kanalizacji, cyklinowania parkietu, montażu systemu alarmowego. Wykonano prace dekarско-blacharskie i remont pomieszczeń siłowni. W ramach nakładów na wyposażenie i pomoce dydaktyczne zakupiono m.in.: podręczniki, zestawy komputerowe, regały biblioteczne, magnetofony, tablice multimedialne, sprzęt sportowy, tablice interaktywne, projektory, wyposażenie do sal lekcyjnych, laptopy, koce do internatu. Łącznie na w/w cele wydatkowano blisko 335 tys. zł. Na remonty i materiały do prac naprawczych wydatkowano blisko 155 tys. zł. Nakłady na wyposażenie i pomoce dydaktyczne wyniosły do tej pory niemal 180 tys. zł. Ponadto do końca 2011 roku Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej wynajmuje pomieszczenia na cele szkoleniowe, za które opłaca czynsz w kwocie 5.000,00 zł miesięcznie. Rocznie stanowi to kwotę 60.000,00 zł, od roku 2012 jednostka nie planuje wydatków w tym zakresie, ponieważ wyposażenie pracowni zostanie przeniesione do budynku stanowiącego mienie powiatu.

W zakresie wydatków na drogi powiatowe plan 2012 rok w stosunku do planu na 2011 rok (wg stanu na 31.10.2011 r.) jest niższy o ok. 730 tys. W trakcie 2011 roku plan w rozdziale 60014 został zwiększony o ok. 460 tys. w stosunku do planu pierwotnego. Zwiększenia te podyktowane były wystąpieniem w trakcie roku potrzeb o charakterze jednorazowym. Przy konstrukcji budżetu na 2012 rok uwzględniono wyłącznie wydatki niezbędne do zapewnienia prawidłowej realizacji zadań w zakresie dróg powiatowych. Wyłączono tutaj nakłady, które ponoszone były tylko w roku 2011 takie jak: remonty przepustów w związku z awarią w miejscowości Bugaj, kapitalny remont promu, który jest przeprowadzany raz na 5 lat, zakup wyposażenia na potrzeby Powiatowego Zarządu Dróg, wymiany nawierzchni utwardzonego pobocza oraz konstrukcji jezdni. Nadto w związku z planowanym ograniczeniem zatrudnienia w 2012 roku zmniejszeniu ulegną wydatki na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Dodatkowo w ramach oszczędności zakłada się ograniczenie wydatków na zakup prasy, materiałów biurowych i środków czystości do niezbędnego minimum. W ciągu ostatnich kilku lat powiat poczynił znaczne nakłady inwestycyjne na modernizację dróg powiatowych, zatem w tym zakresie przewiduje się wyłącznie doraźne remonty nawierzchni.

W Starostwie Powiatowym plan wydatków na realizację zadań statutowych w rozdziale 75020 na rok 2012 został zmniejszony w stosunku do planu na rok 2011 o ok. 250 tys. Ma to związek

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

z planowanym ograniczeniem dotyczącym między innymi: korzystania z usług radców prawnych, zakupu materiałów biurowych, środków czystości czy prasy. W związku z wcześniej poniesionymi nakładami na informatyzację urzędu oraz zakup specjalistycznego oprogramowania komputerowego, dzięki któremu każdy z pracowników ma szeroki dostęp do przepisów drogą elektroniczną zakup prasy w obecnym wymiarze wydaje się niezasadny. Z uwagi na zakończenie modernizacji budynku urzędu nie planuje się zakupu wyposażenia, nadto koszty utrzymania budynku powinny również ulec zmniejszeniu. W wyniku redukcji zatrudnienia ograniczeniu ulegną także wydatki na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Trwają kalkulacje co do wydzierżawienia sprzętu kserograficznego. Obecnie ponoszone nakłady na naprawy i konserwację kserokopiarek są nieadekwatne do wartości niejednokrotnie zniszczonego i zużytego sprzętu. Firmy oferują dziś dzierżawę kser po bardzo atrakcyjnych cenach, co powinno spowodować obniżenie kosztów konserwacji, napraw i dodatkowo zakupu tonerów, gdyż umowa dzierżawy zawiera uzupełnianie tonerów na koszt wydzierżawiającego. W zakresie pozostałych zadań realizowanych w Starostwie Powiatowym plan wydatków na rok 2012 został zmniejszony względem planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) o ok. 300 tys. Planuje się ograniczenie wydatków na promocję i kulturę o ok. 113 tys., obozy i kolonie letnie o ok. 105 tys., sport o ok. 26 tys. oraz na pozostałą działalność w zakresie administracji i oświaty o ok. 56 tys. Z uwagi na ograniczoność dochodów realizowane będą wyłącznie obligatoryjne zadania powiatu. W roku 2011 na eliminację wyrobów zawierających azbest zaplanowano kwotę 140 tys. zł, przy czym 100 tys. zł pochodziło ze źródeł zewnętrznych. Na rok 2012 planuje się nakłady na ten cel na poziomie 40 tys., przy czym rozszerzenie zakresu prac uwarunkowane jest pozyskaniem dodatkowych środków.

W zakresie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej plan na rok 2012 został ustalony na poziomie niższym od planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.) o ok. 314 tys. Nakłady na realizację tych zadań są ustalane w odniesieniu do otrzymywanych środków na te cele, a wszelkie zmiany zakresu realizowanych zadań podyktowane są zmianami w planie dochodów z tytułu dotacji.

Wydatki na świadczenia w rozdziale 85204 zostały ustalone na rok 2012 na podstawie decyzji na umieszczenie dziecka w rodzinie zastępczej. Plan wydatków w tym zakresie na 2012 rok jest niższy od planu na rok 2011 (wg stanu na dzień 31.10.2011 r.). Jednakże plan na 2011 rok obejmuje środki na wydatki o charakterze jednorazowym, tj. wydatki na: jednorazową pomoc pieniężną na usamodzielnienie, pomoc rzeczową na zagospodarowanie czy też pomoc na uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkaniowych.

W 2012 roku planuje się wcześniejszą spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów długoterminowych. W roku 2011 powiat uzyskał dodatkowe dochody w kwocie ok. 550 tys. zł, które przeznaczono na spłatę rat kapitałowych w roku 2012. Dokonanie wcześniejszej spłaty w roku 2012

## OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2012-2025

pozwała na obniżenie rat kapitałowych planowanych do spłaty w 2014 roku. W konsekwencji spowoduje to obniżenie w 2014 roku relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Podjęte działania dają margines bezpieczeństwa dla realizacji budżetu w przyjętym kształcie w Wieloletniej Prognozie Finansowej, tak by w razie jakiegokolwiek odstępstwa realizacji budżetów od przyjętych założeń, mogła zostać zachowana relacja o której mowa w art.243 ufp, która ma obowiązywać począwszy od roku 2014.

Reasumując można stwierdzić, że budżet na 2012 rok i lata następne w zakresie dochodów bieżących i wydatków bieżących został zaplanowany z uwzględnieniem danych historycznych i specyfiki zarówno wpływów do budżetu, jak i ponoszonych wydatków na realizację zadań powiatu. Przy prognozowaniu wzięto pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne z jednoczesnym uwzględnieniem cech charakterystycznych dla każdego rodzaju zarówno dochodu, jak i wydatku. Nadto należy zauważyć, że przy ekstrapolacji dochodów na lata następne przyjęto wskaźniki z dużą dozą ostrożności niejednokrotnie przyjmując indeksy niższe jeżeli dynamika w latach ubiegłych ulegała zmianom. Na tej podstawie można by stwierdzić, że przyjęte wartości dochodów są realne. W odniesieniu do wydatków bieżących w roku 2012 nastąpiło znaczne obniżenie planu w tym zakresie, co podyktowane jest opisaną wcześniej szczegółową analizą ekonomiczną. W 2012 roku nie planuje się podejmowania działań wykraczających poza obligatoryjne zadania nałożone na powiat przez ustawę kompetencyjną. Wszelkie działania wykraczające poza te ramy podejmowane będą pod warunkiem pozyskania środków zewnętrznych. Zatem można by przyjąć, że planowane wielkości dotyczące realizacji tzw. „wydatków sztywnych” są możliwe do zrealizowania w ramach ustalonego dlań planu.

## Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Załącznik nr 3  
do uchwały nr 75/XIII/2011  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia 15 grudnia 2011 roku

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowe															Limit zobowiązań [1]
			(w wierszu program/umowa)			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
			od	do																
	Przedsięwzięcia ogółem				32 513 848	2 168 350	3 532 019	3 584 149	2 441 304	2 336 304	2 345 000	2 380 000	2 510 000	2 440 000	2 370 000	2 305 000	2 085 000	1 000 000	500 000	3 694 992
	- wydatki bieżące				32 513 848	2 168 350	3 532 019	3 584 149	2 441 304	2 336 304	2 345 000	2 380 000	2 510 000	2 440 000	2 370 000	2 305 000	2 085 000	1 000 000	500 000	3 694 992
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>I. Programy, projekty lub zadania (razem)</b>				21 063 772	963 692	2 286 465	2 588 615	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	253 772
	- wydatki bieżące				21 063 772	963 692	2 286 465	2 588 615	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	253 772
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</b>				253 772	103 692	101 465	48 615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253 772
	- wydatki bieżące				253 772	103 692	101 465	48 615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253 772
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Rynek pracy otwarty dla wszystkich; Cel: Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie, Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie (Dział 853, rozdział 85395)</b>				253 772	103 692	101 465	48 615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253 772
	Projekt: "Kadra plus"	Powiatowy Urząd Pracy	2011	2014	253 772	103 692	101 465	48 615												253 772
	<b>B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)</b>				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>C) Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)</b>				20 810 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	0
	- wydatki bieżące				20 810 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni", Cel: Poprawa warunków zdrowotnych mieszkańców Powiatu Wrzesińskiego	Starostwo Powiatowe	2010	2023	20 810 000	860 000	2 185 000	2 540 000	2 440 000	2 335 000	1 645 000	1 580 000	1 510 000	1 440 000	1 370 000	1 305 000	1 085 000			0
	<b>II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok: [2]</b>				3 450 076	1 204 658	1 245 554	995 534	1 304	1 304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 441 220
	- wydatki bieżące				3 450 076	1 204 658	1 245 554	995 534	1 304	1 304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 441 220
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zakup druków komunikacyjnych (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2011	2014	2 643 000	855 000	881 000	907 000												2 643 000
	Usługa dynamicznego sterowania i kontroli instalacji odbiorczych	Powiatowy Urząd Pracy	2011	2016	6 520	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304										6 520
	Dzierżawa kserokopiarki (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2011	2014	8 856	2 952	2 952	1 230												0
	Przygotowanie całodziennego żywienia dla 45 mieszkańców Domu Pomocy Społecznej we Wrześni (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Dom Pomocy Społecznej	2011	2013	547 700	273 402	274 298													547 700
	Sprzątanie pomieszczeń urzędu i i pozostałych budynków dla których administratorem jest Starostwo Powiatowe (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2014	244 000	72 000	86 000	86 000												244 000
	<b>III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>				8 000 000	0	0	0	0	0	700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0
	- wydatki bieżące				8 000 000	0	0	0	0	0	700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0
	Poręczenie wykupu obligacji emitowanych przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycje pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni"	Starostwo Powiatowe	2010	2025	8 000 000						700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000	0