

Załącznik Nr 1 do uchwały nr 153/XXIV/2012  
Rady Powiatu we Wrześni z dnia 6 grudnia 2012 roku  
Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
1	Dochody ogółem <sup>[1]</sup> , w tym:	58 761 500	58 260 304	59 444 441	61 435 277	62 310 946	62 816 489	63 329 082	63 851 253	64 380 771	65 337 363	66 316 212	67 320 388	68 347 970
a	dochody bieżące	55 956 490	57 720 259	59 444 441	61 435 277	62 310 946	62 816 489	63 329 082	63 851 253	64 380 771	65 337 363	66 316 212	67 320 388	68 347 970
b	dochody majątkowe, w tym:	2 805 010	540 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	ze sprzedaży majątku	2 160 180	540 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki bieżące <sup>[2]</sup> (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	53 427 248	54 209 502	54 443 515	54 801 790	54 580 111	54 988 535	55 397 117	55 810 916	56 229 989	57 034 274	57 702 196	57 524 190	58 450 696
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>[3]</sup>	34 181 101	34 484 834	34 791 614	35 101 470	35 414 434	35 730 537	36 049 810	36 372 284	36 697 994	37 355 341	38 027 491	38 714 797	39 417 621
b	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>[4]</sup>	8 723 702	8 817 745	8 912 814	9 008 920	9 106 074	9 204 287	9 303 573	9 403 941	9 505 405	9 607 977	9 711 668	9 816 491	9 922 459
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:				700 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp													
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>[5]</sup>	3 904 324	4 267 756	2 747 826	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	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	5 334 252	4 050 802	5 000 926	6 633 487	7 730 835	7 827 954	7 931 965	8 040 337	8 150 782	8 303 089	8 614 016	9 796 198	9 897 275
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym													
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego													
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>[6]</sup>													
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	5 334 252	4 050 802	5 000 926	6 633 487	7 730 835	7 827 954	7 931 965	8 040 337	8 150 782	8 303 089	8 614 016	9 796 198	9 897 275
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	3 871 683	2 016 278	2 282 461	2 845 490	2 970 739	2 353 059	1 844 405	0	0	0	0	0	0
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	3 091 177	1 400 000	1 750 000	2 433 823	2 700 000	2 200 000	1 800 000						
b	wydatki bieżące na obsługę długu	780 506	616 278	532 461	411 667	270 739	153 059	44 405	0	0	0	0	0	0
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)													
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	1 462 569	2 034 524	2 718 465	3 787 997	4 760 096	5 474 895	6 087 560	8 040 337	8 150 782	8 303 089	8 614 016	9 796 198	9 897 275
10	Wydatki majątkowe <sup>[7]</sup> , w tym:	1 462 569	2 034 524	2 718 465	3 787 997	4 760 096	5 474 895	6 087 560	8 040 337	8 150 782	8 303 089	8 614 016	9 796 198	9 897 275
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>[8]</sup>													
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) <sup>[9]</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
13	Kwota długu <sup>[10]</sup> , w tym:	12 283 823,00	10 883 823,00	9 133 823,00	6 700 000,00	4 000 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>[11]</sup>													
b	kwota wyłączeń z art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy													
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp <sup>[12]</sup>													
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>[13]</sup>	0,065888	0,034608	0,038397	0,046317	0,058910	0,050195	0,044915	0,015661	0,015533	0,015305	0,015079	0,014854	0,007316
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>[14]</sup>	0,038899	0,061829	0,061767	0,066881	0,078465	0,098723	0,114393	0,122151	0,124217	0,125691	0,126535	0,127859	0,134163
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp <sup>[15]</sup>	Zgodny z art. 243- ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c -2d):1) -max 15% z art. 169 sufp <sup>[16]</sup>	6,59%	3,46%	3,84%	4,63%	5,89%	5,02%	4,49%	1,57%	1,55%	1,53%	1,51%	1,49%	0,73%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) - max 60% z art. 170 sufp <sup>[17]</sup>	20,90%	18,68%	15,37%	10,91%	6,42%	2,87%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	54 207 754	54 825 780	54 975 976	55 213 457	54 850 850	55 141 594	55 441 522	55 810 916	56 229 989	57 034 274	57 702 196	57 524 190	58 450 696
20	Wydatki ogółem (10+19)	55 670 323	56 860 304	57 694 441	59 001 454	59 610 946	60 616 489	61 529 082	63 851 253	64 380 771	65 337 363	66 316 212	67 320 388	68 347 970
21	Wynik budżetu (1 - 20)	3 091 177	1 400 000	1 750 000	2 433 823	2 700 000	2 200 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
22	Przychody budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8)	3 091 177	1 400 000	1 750 000	2 433 823	2 700 000	2 200 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a),	3 091 177	1 400 000	1 750 000	2 433 823	2 700 000	2 200 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
a	nadwyżka z lat ubiegłych													
b	wolne środki													
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji													
d	przychody z prywatyzacji													
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek													
f	nadwyżka bieżąca	3 091 177	1 400 000	1 750 000	2 433 823	2 700 000	2 200 000	1 800 000						
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:													

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Grzegorz Kaźmierczak*



## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2013-2025**

### **I. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2013-2025. 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 ze zmianami). 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 2010 – 2011 oraz w roku 2012, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków powiatu stanowił rok 2013, 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 2010-2012,
- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2014-2025 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:

Inflacja: w okresie objętym prognozą tj. 2013 – 2,7 % od roku 2014 – do 2025 przyjęto 2,5 %.

Poziom PKB: 2013 – 2,2%, od roku 2014 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 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.
  - 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 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.

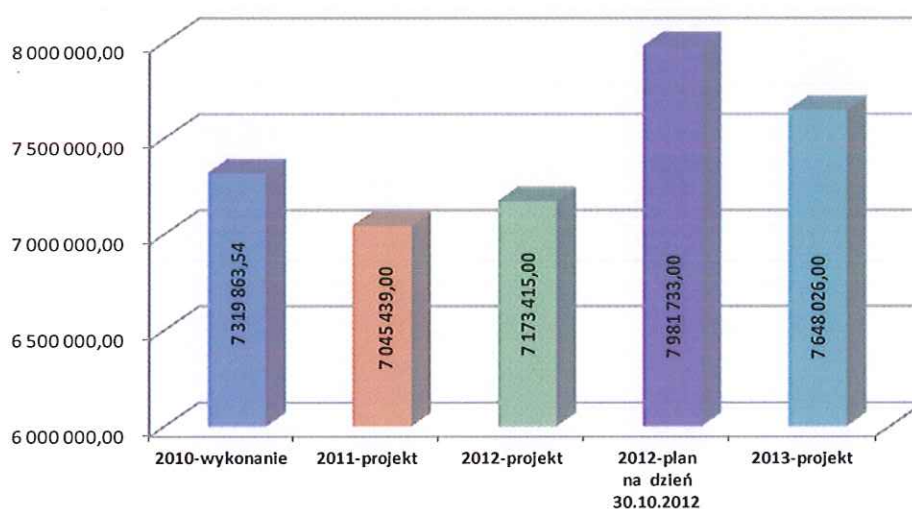
### DOCHODY BIEŻĄCE

#### 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 2013 rok w kwocie wynikającej z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3110.8.2012.2 z dnia 22 października 2012 roku.

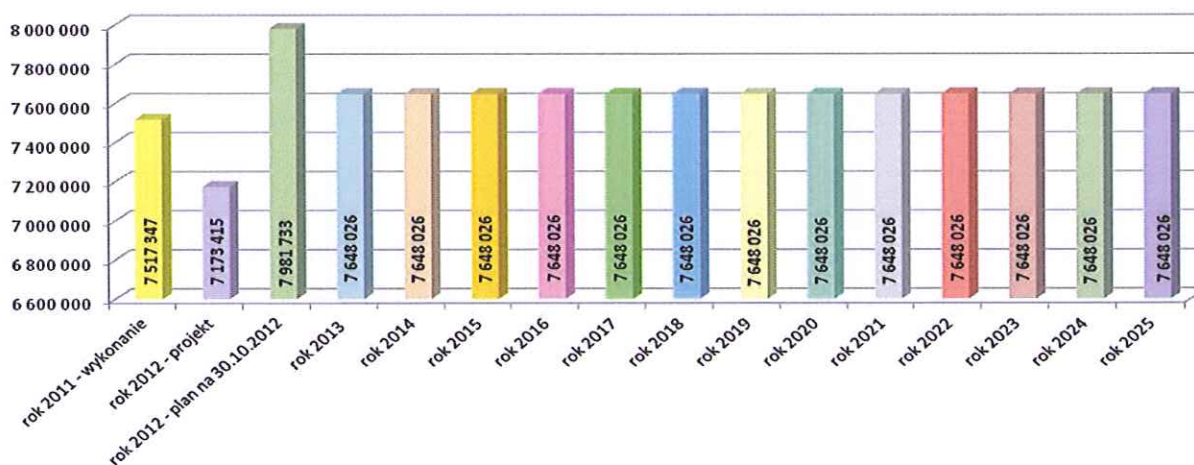
W latach 2011-2012 pierwotny plan w tym zakresie wynosił: na 2011 rok: 7.045.439,00 zł, na 2012 rok: 7.173.415,00 zł, natomiast plan na 2013 rok – zgodnie z powołanym wyżej pismem Wojewody Wielkopolskiego – wynosi: 7.648.026,00 zł.

Wykres nr 1. Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2011-2013 wraz z wykonaniem za 2010 rok



Wysokość projektu dochodów na 2011 rok względem wykonania w roku 2010 jest niższa o 3,75 % natomiast począwszy od 2012 roku projektowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone sukcesywnie wzrastają średnio o 6,62 %. Jednak z uwagi na duże wahania i brak możliwości wyodrębnienia w tym zakresie jednoznacznego trendu przyjmuje się, że w latach 2014 - 2025 dotacje na zadania zlecone ustawami i realizowane na podstawie porozumień pozostaną na poziomie planu na rok 2013.

Wykres nr 2. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku



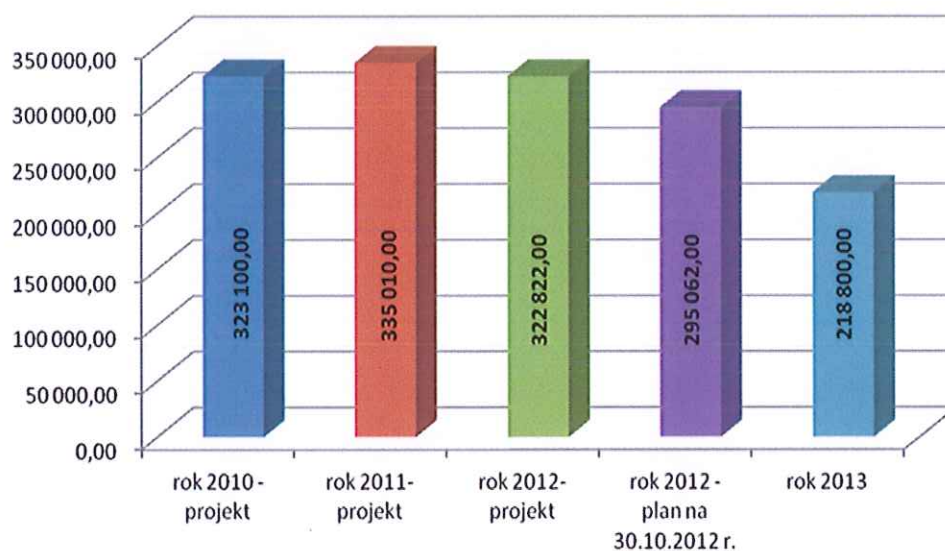


## 2) Dotacje na bieżące zadania własne

Dotacje na bieżące zadania własne zostały zaplanowane na 2013 rok wg zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.8.2012.2 z dnia 22 października 2012 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 %, plan pierwotny na 2012 rok jest niższy o 3,64 % w stosunku do pierwotnego planu na 2011 rok, natomiast plan na 2013 rok jest niższy o 32,22 % w stosunku do projektu na 2012 rok.

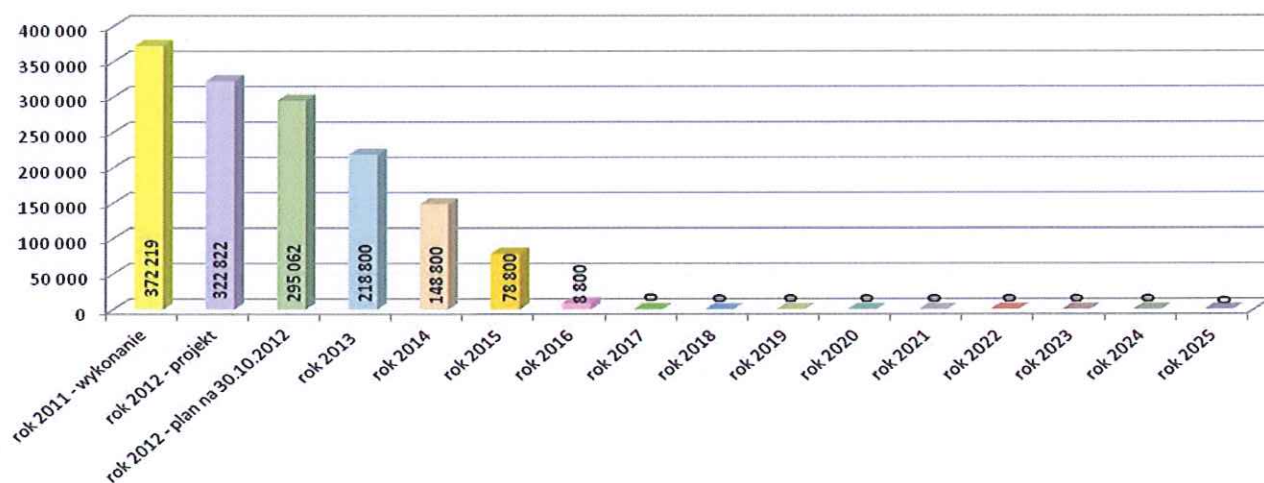
Wykres nr 3. Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w latach 2010-2013



Począwszy od 2011 roku projektowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne bieżące charakteryzują się coraz szybszą tendencją spadkową. Ma to związek z tym, że te dochody są przeznaczone na pokrycie części kosztów utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej przyjętych na starych zasadach. Biorąc pod uwagę warunki demograficzne dla tej grupy społeczeństwa uzasadnionym jest przyjęcie dla potrzeb prognozowania na lata następne spadek dochodów z tego tytułu. Przyjmując zatem na lata następne poziom spadku planowanych dochodów w 2013 roku względem planu w tym zakresie na 2012 rok wg stanu na dzień 30.10.2012 r. (przyjęto kwotę 70.000,00 zł) prognozuje się, że począwszy od roku 2018 nie będzie wpływów z tytułu dotacji na zadania własne bieżące.



Wykres nr 4. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku

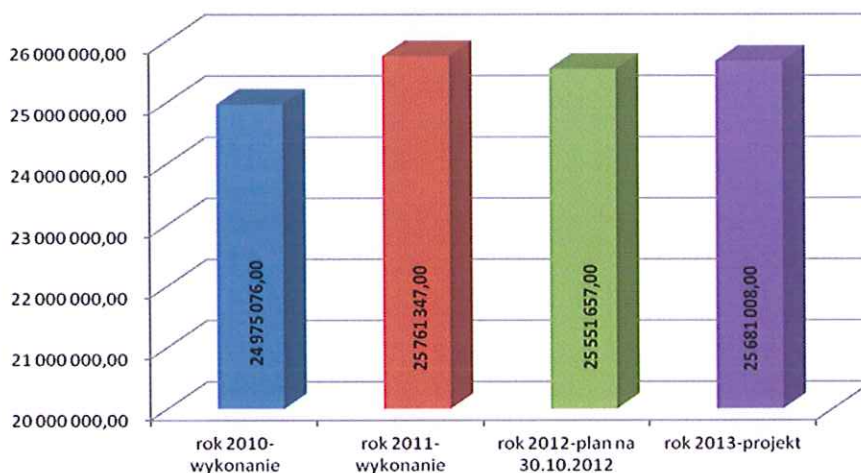


### 3) Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

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 latach 2010-2011 oraz planowane dochody z tego tytułu w 2012 i 2013 roku kształtują się następująco:

Wykres nr 5. Kształtowanie się dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2013

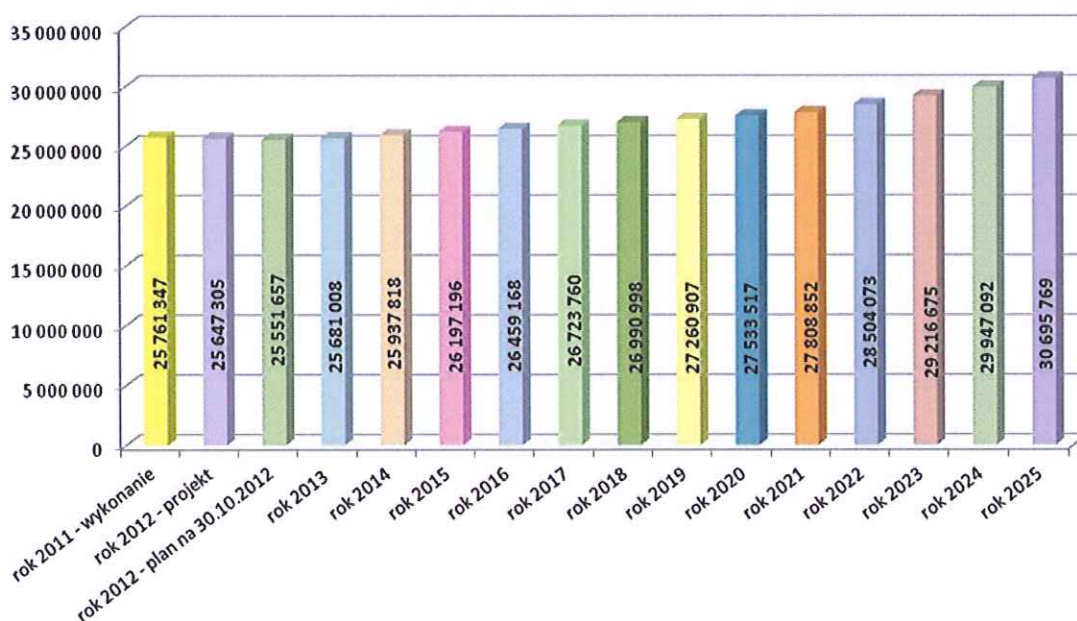


W 2011 roku wykonanie dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej było wyższe od wykonania w tym zakresie w roku 2010 o 3,15 %, natomiast plan na 2012 rok (wg stanu na dzień



30.10.2012 r.) w odniesieniu do 2011 roku spadł o 0,81 %. Jednakże odnosząc wartość planowaną w 2013 roku w stosunku do roku 2012 stwierdza się wzrost o 0,51 %. Z uwagi na występujące wahania w wielkościach planowanych dochodów do ekstrapolacji na lata następne przyjęto jako wskaźnik średnią wzrostową z badanego okresu, która uplasowała się na poziomie 1 %. Jednocześnie zachowując warunki ostrożnościowe dla prognozowania dochodów przyjęto, że począwszy od 2022 roku wskaźnik wzrostu będzie o 2,5 % rocznie. Założenie to jest związane z przeprowadzoną analizą demograficzną społeczeństwa Powiatu Wrzesińskiego. Począwszy od 2006 roku odnotowano wyraźny wzrost urodzeń, zatem biorąc pod uwagę wiek dziecka rozpoczynającego naukę w szkole stopnia ponadgimnazjalnego to właśnie w 2022 roku liczba uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński powinna wyraźnie wzrosnąć. Zachowując założenia dotyczące ustalania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej dotyczące uwarunkowania wysokości wpływów od liczby uczniów wydaje się zasadnym przyjęcie wyższego wskaźnika począwszy od 2022 roku.

Wykres nr 6. Planowane dochody z tytułu subwencji oświatowej na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku

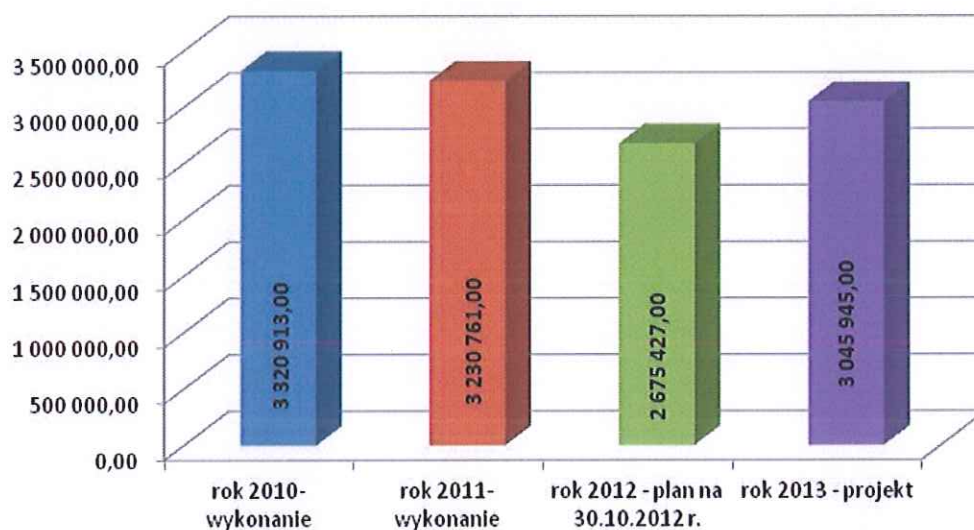


#### 4) Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów

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 2010-2011 roku i planowanych dochodów z tego tytułu na lata 2012-2013.



Wykres nr 7. Kształtowanie się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2013

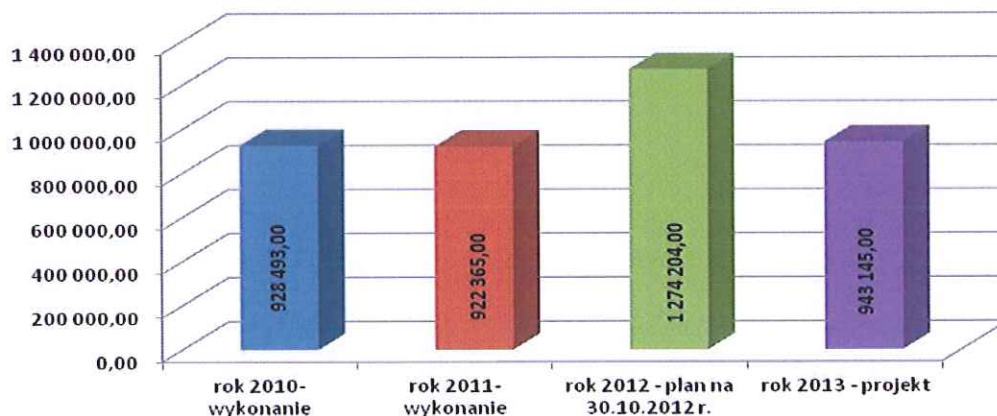


W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie wyraźnego trendu w zakresie kształtowania się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej. W latach 2011-2012 widoczna jest tendencja spadkowa dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów, natomiast plan na 2013 rok jest wyraźnie wyższy od planowanych dochodów w 2012 roku – planowane dochody uplasowały się na poziomie wyższym o 13,85 %.

##### 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 latach 2010-2011 z planem na 2012 i 2013 rok.

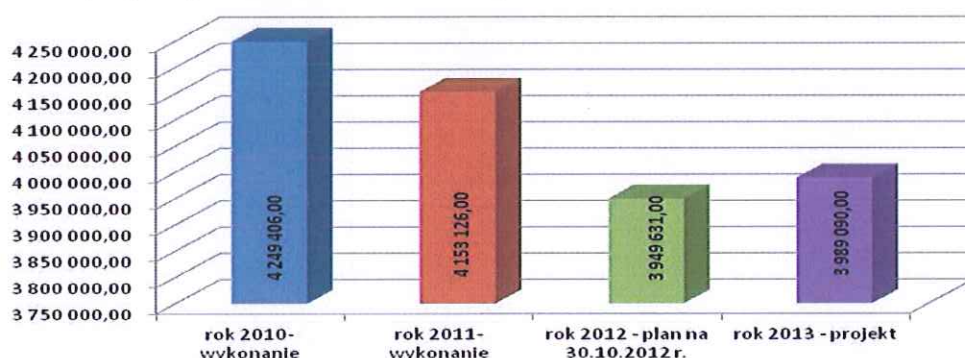
Wykres nr 8. Kształtowanie się dochodów z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2013



W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie jednoznacznego trendu, wpływy z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w latach 2010-2011 uplasowały się niemal na tym samym poziomie, natomiast w 2012 roku plan ustalono o 38,15 % wyższym niż w 2011 roku. Plan na 2013 rok jest niższy od wielkości zakładanych na 2012 rok (wg stanu na dzień 30.10.2012 r.) o 25,98 %.

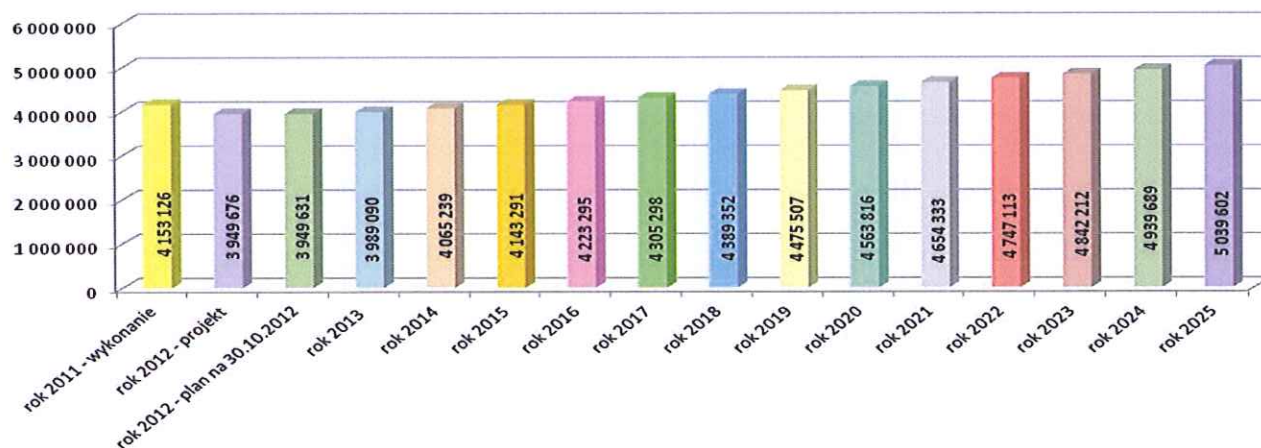
Z uwagi na to, że części równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej charakteryzowały się w badanym okresie dużą dynamiką zmian, dla wyodrębnienia trendu dokonano zsumowania tych wpływów.

Wykres nr 9. Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2010-2013



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 %. Natomiast plan na 2013 rok ustalony został na poziomie wyższym o 1 % w stosunku do bieżącego roku. Biorąc pod uwagę względy ostrożnościowe przy prognozowaniu dochodów na lata następne przyjęto wskaźnik wzrostu dochodów na poziomie 2 %, czyli na poziomie zbliżonym do prognozowanego wzrostu PKB.

Wykres nr 10. Planowane łączne dochody z tytułu części: wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku

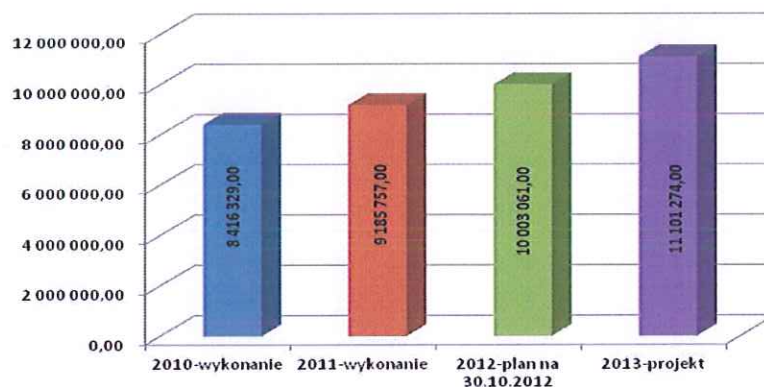




## 6) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

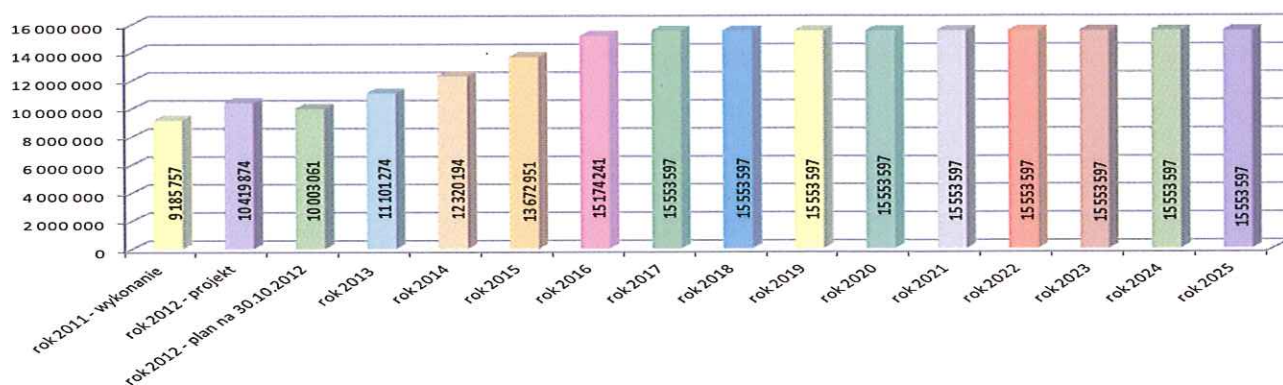
Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2010-2011 roku oraz planów w tym zakresie 2012 i 2013 rok.

Wykres nr 11. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2010-2013



W latach 2010-2013 widoczna jest tendencja wzrostowa. W 2011 roku względem 2010 roku miał miejsce wzrost o 9,14 %, w 2012 roku (plan wg stanu na dzień 30.10.2012 r.) wzrost ten plasuje się na poziomie 8,90 %, natomiast w 2013 roku planowany wzrost dochodów z tego tytułu został ustalony na 10,98 %. Nadto projektowana wielkość dochodów w tym zakresie na 2012 rok wzrosła względem wykonania w 2011 roku o 13,44 %. Biorąc pod uwagę coraz silniejszą tendencję wzrostową w zakresie tych dochodów i względy ostrożnościowe eliminujące możliwość przeszacowania dochodów w tak długim okresie czasu - do prognozowania na lata następne przyjęto niejednorodne wskaźniki wzrostu. Na lata 2014-2016 przyjęto roczny wzrost dochodów o 10,98 % tj. na poziomie wzrostu z roku 2013, w roku 2017 założono wzrost odpowiadający inflacji, natomiast począwszy od roku 2018 przyjęto wpływy na poziomie prognozowanym dla roku 2017.

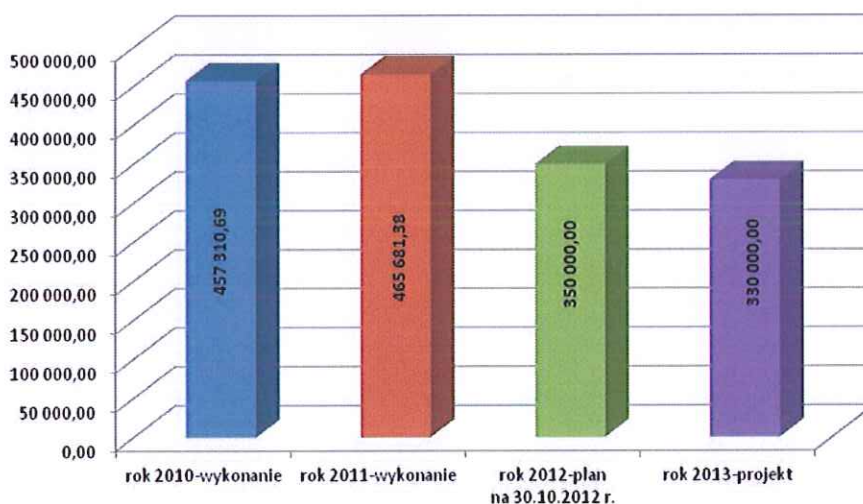
Wykres nr 12. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku



## 7) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

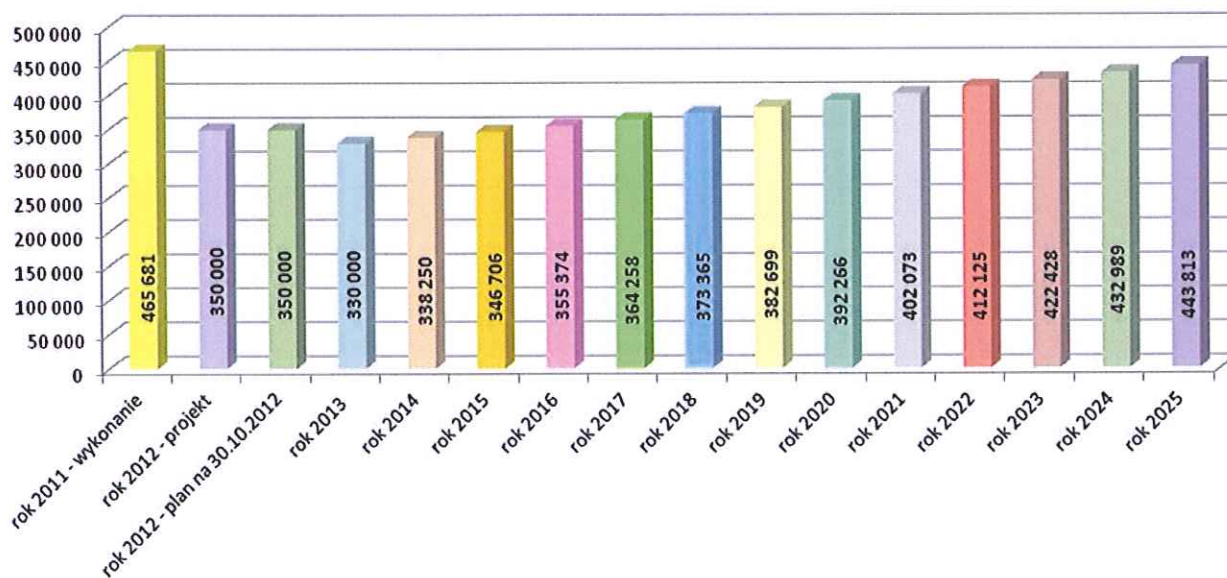
Dokonano konfrontacji wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2010-2011 z planowanymi w tym zakresie dochodami na 2012 i 2013 rok.

Wykres nr 13. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2010-2013



W latach 2010-2013 widoczna jest wyraźna tendencja spadkowa wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Biorąc pod uwagę jednak charakter tychże dochodów dla celów prognostycznych na lata 2014-2025 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie inflacji, co w ujęciu nominalnym daje średnioroczny wzrost dochodów od ok. 8 tys. zł do ok. 10 tys. zł.

Wykres nr 14. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku

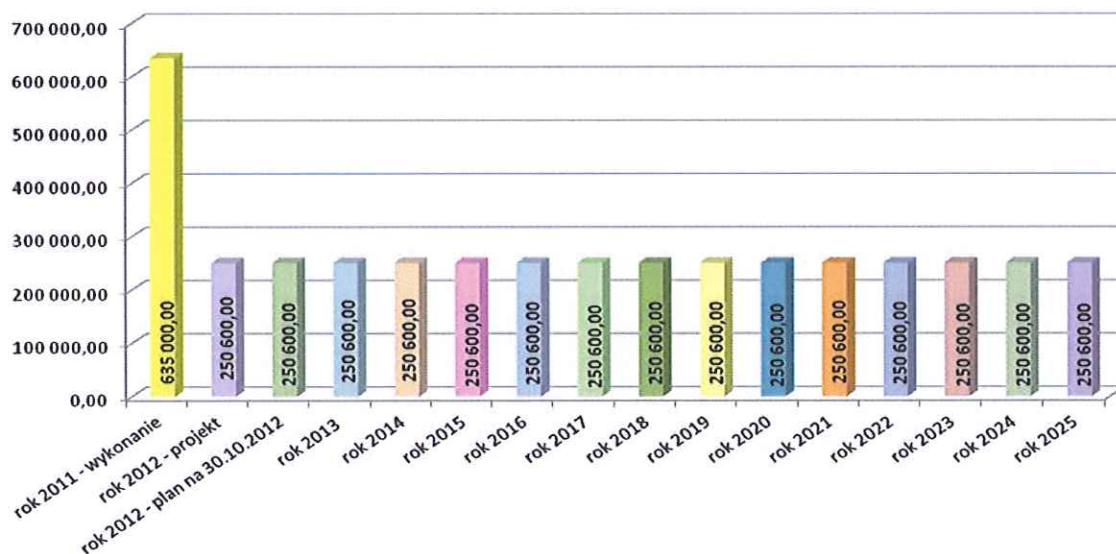




8) Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy

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 2013 rok w oparciu o pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej Departament Funduszy DF-I-276-545-MK/12 z dnia 18 września 2012 r. Ze względu na to, że wpływy z tych dochodów szacowane są na podstawie poziomu bezrobocia przyjęto w latach 2014-2025 dochody na poziomie planu na 2013 rok.

Wykres nr 15. Planowane Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy na lata 2012-2025 oraz wykonane w 2011 roku



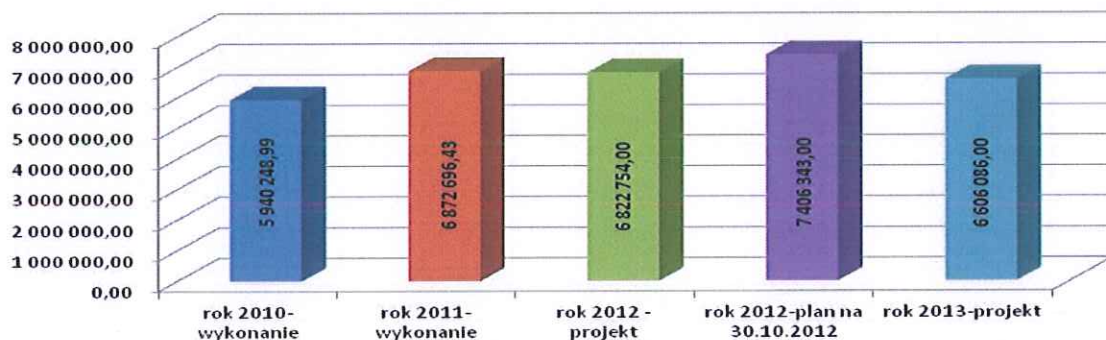
9) Pozostałe dochody bieżące

Dokonano zestawienia pozostałych dochodów (z wyłączeniem wpływów opisanych powyżej) celem ustalenia ich tendencji kształtowania się w latach 2010-2012.

Pozostałe dochody bieżące na 2013 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 2010 – 2011 oraz planu dochodów na 2012 rok (wg stanu na dzień 30.10.2012 r.) oraz planowanych kwot na rok 2013.

Wykres nr 16. Kształtowanie się pozostałych dochodów w latach 2010-2013



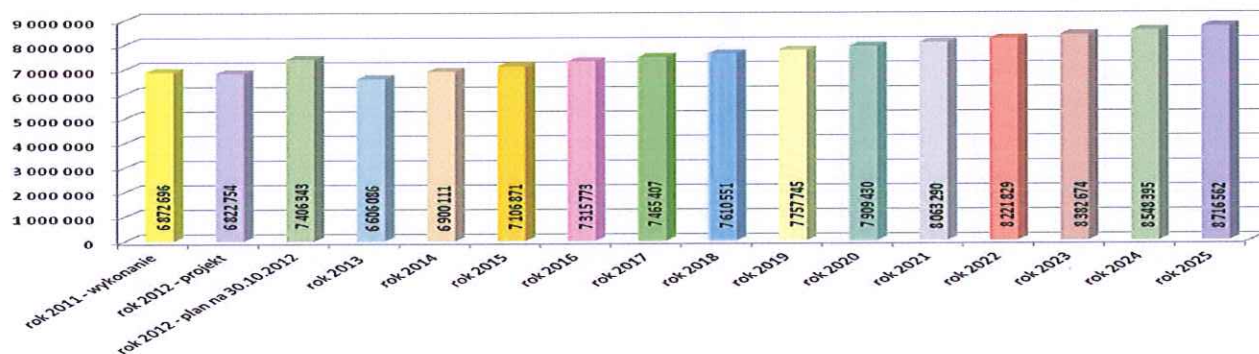
W latach 2010-2012 (plan na 30.10.2012) wyraźnie widoczna jest tendencja wzrostowa w zakresie pozostałych dochodów bieżących. Dla wyodrębnienia ostrożnego wskaźnika wzrostu dochodów na lata następne dokonano analizy zmian w planie dochodów w 2012 roku, w trakcie bieżącego roku plan został zwiększony o ok. 583 tys. zł. Ma to związek z pojawieniem się źródeł dochodów, które mają charakter jednorazowy. Były to między innymi darowizny, odszkodowania od ubezpieczyciela za szkody na mieniu, dotacje na usuwanie wyrobów azbestowych zarówno z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, jak i z gmin powiatu wrzesińskiego, dotacja na kościółek poewangelicki w Miłosławiu, wpływy z gmin na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej, dotacje na przedsięwzięcie „Drzewko za śmieci”, zwiększenie wpływów z tytułu odpłatności związanych z kosztami utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz zwiększone wpływy z tytułu odsetek naliczanych od środków na rachunkach bankowych. Ponadto porównując projektowane dochody na 2012 rok z projektem na 2013 rok widoczny jest spadek planowanych wpływów o 216.668,00 zł. Ma to związek przede wszystkim z planowaniem na zdecydowanie niższym poziomie wpływów z tytułu opłat komunikacyjnych (planuje się wpływy na poziomie wykonania z 2010 roku). Wyodrębniając z podanych wyżej wielkości te dochody stwierdza się, że pozostałe dochody bieżące wykazują wyraźną tendencję wzrostową. Mając jednak na uwadze względy ostrożnościowe przyjęto wzrost planowanych dochodów w tym zakresie na poziomie wskaźnika inflacji. W stosunku do wpływów od gmin dotyczących pokrycia części wydatków na utrzymanie dzieci przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych na lata 2015-2025 przyjęto wielkości prognozowane dla roku 2014. W tym roku bowiem gminy będą pokrywały 50 % (maksymalny poziom) kosztów utrzymania dzieci, które decyzjami administracyjnymi zostały umieszczone w pieczy zastępczej. Ponadto biorąc pod uwagę stale malejące dochody z tytułu dotacji na bieżące



zadania własne z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej koniecznym będzie dostosowanie pobieranych opłat do rzeczywistych kosztów utrzymania.

W zakresie pozostałych wpływów przyjęto ostrożnościowo wskaźnik wzrostu odpowiadający wskaźnikowi inflacji.

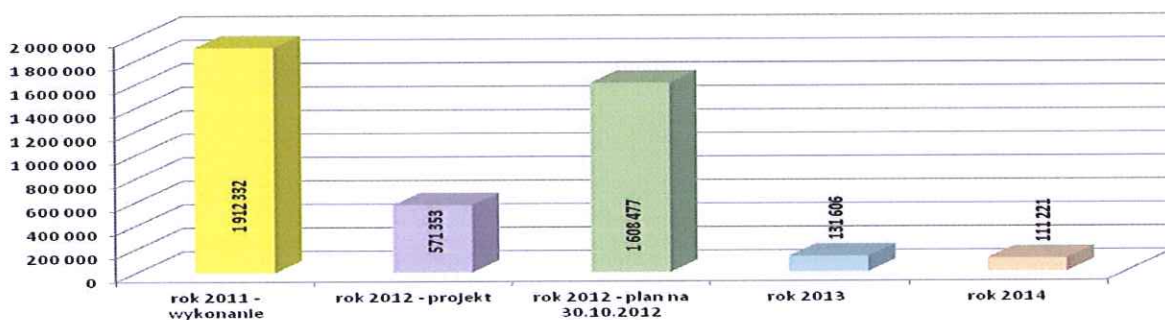
Wykres nr 17. Planowane pozostałe dochody bieżące w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w roku 2010



**10) 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. Wykonanie w 2011 roku, plan pierwotny na rok 2012, plan na 2012 rok wg stanu na dzień 30.10.2012 r oraz projekt na rok 2013 i lata następne ściśle powiązane są z zawartymi w tym zakresie umowami. Dokonano zestawienia w/w danych:

Wykres nr 18. Planowane 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 2012-2025 wraz z wykonaniem w roku 2011



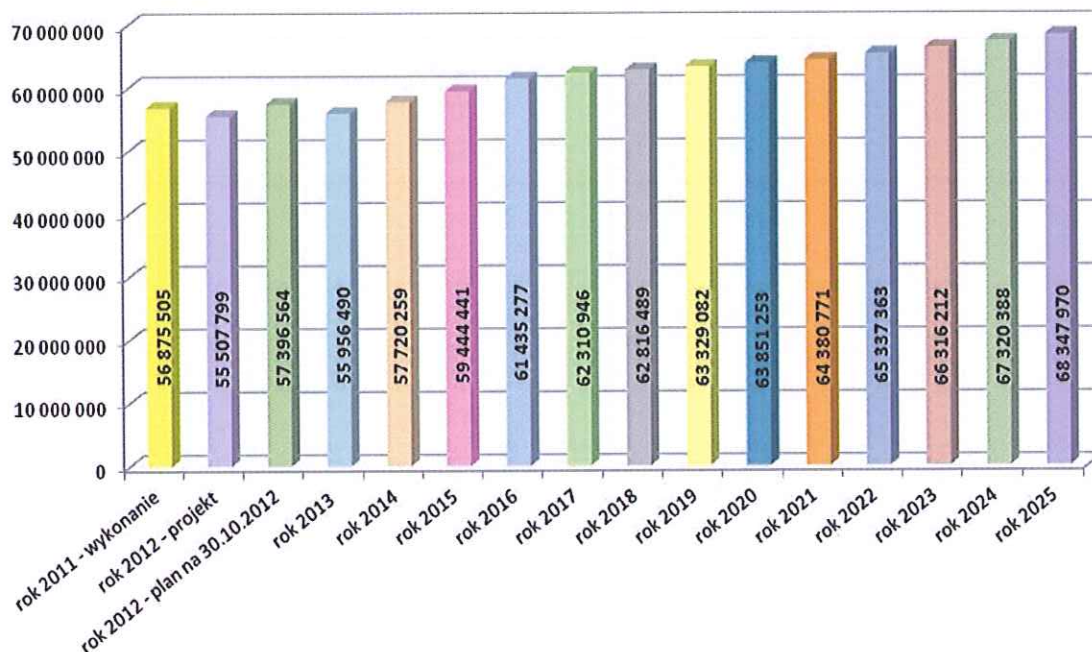
Jednocześnie należy tu zauważyć, że dochody w tym zakresie ściśle powiązane są z wydatkami na realizację projektów. Zatem będzie to miało swoje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej projektu budżetu na rok 2013 i Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2013-2025.

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.

### Dochody bieżące – podsumowanie

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

Wykres nr 19. Planowane dochody bieżące w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w roku 2011



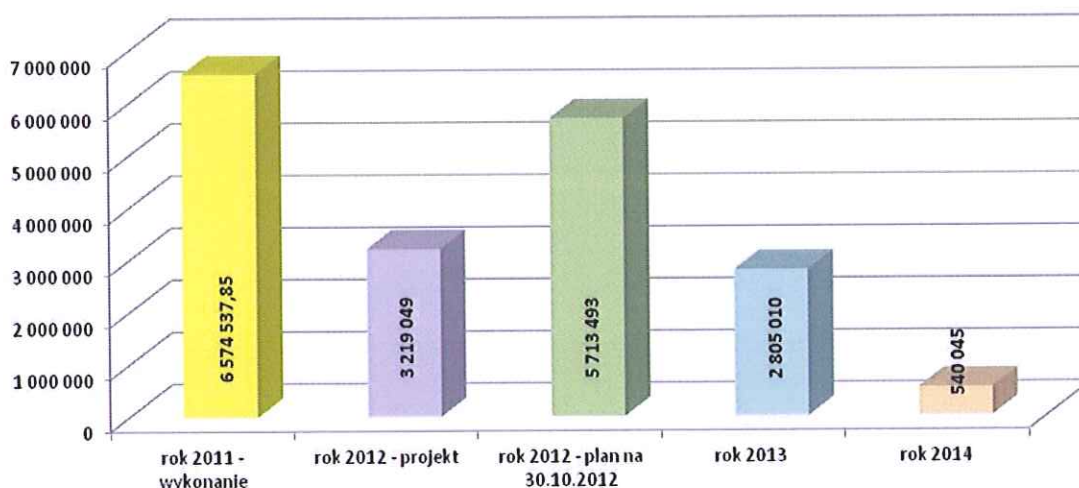
Podsumowując można stwierdzić, że prognozowane dochody na lata 2014-2025 charakteryzują się nieznaczną tendencją wzrostową. W ujęciu relatywnym jest to średnioroczny wzrost tylko o 1,7 %, natomiast w ujęciu nominalnym jest to średnioroczna kwota wzrostu o ok.1 mln zł.



## DOCHODY MAJĄTKOWE

Zarząd Powiatu we Wrześni dokonał analizy posiadanych nieruchomości pod kątem efektywniejszego wykorzystania zasobów. W wyniku tego na rok 2013 zaplanowano sprzedaż nieruchomości położonej w Bierzglińku. Obecnie jest to nieruchomość wykorzystywana rolniczo, jednakże zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego nieruchomość ta przeznaczona jest pod budownictwo mieszkaniowe. W ostatnich latach w okolicach Wrześni rozwija się budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Należy tu zauważyć, że Bierzglinek jest miejscowością położoną w bliskim sąsiedztwie Wrześni. Mając na uwadze powyższe przesłanki Zarząd podjął działania w kierunku uruchomienia procedury sprzedażowej. W związku z tym trwają obecnie prace geodezyjne, w wyniku których docelowo ma powstać blisko 110 działek. Zgodnie z wyceną z roku 2010 wartość całej nieruchomości (działka o pow. 18 ha) wynosiła 2.700.225,00 zł, co w przeliczeniu na 1 m<sup>2</sup> daje wartość ok. 15 zł. Przewiduje się, że w wyniku podziału cena jednostkowa metra kwadratowego przedmiotowej nieruchomości ulegnie znacznemu podwyższeniu. Jednakże mając na uwadze procedury ostrożnościowe przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto jako wartość wyjściową cenę jednego metra wynikającą z obecnego operatu szacunkowego. Nadmienia się jednocześnie, że na rok 2013 planuje się zbycie 80 % działek, reszta zostanie poddana pod sprzedaż w 2014 roku.

*Wykres nr 20. Kształtowanie się dochodów majątkowych w latach 2011-2014 wraz ze sprzedażą mienia*



### 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach objętych prognozą dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz dokonano korekt merytorycznych co zostało szczegółowo uzasadnione przy omawianiu grup wydatków.

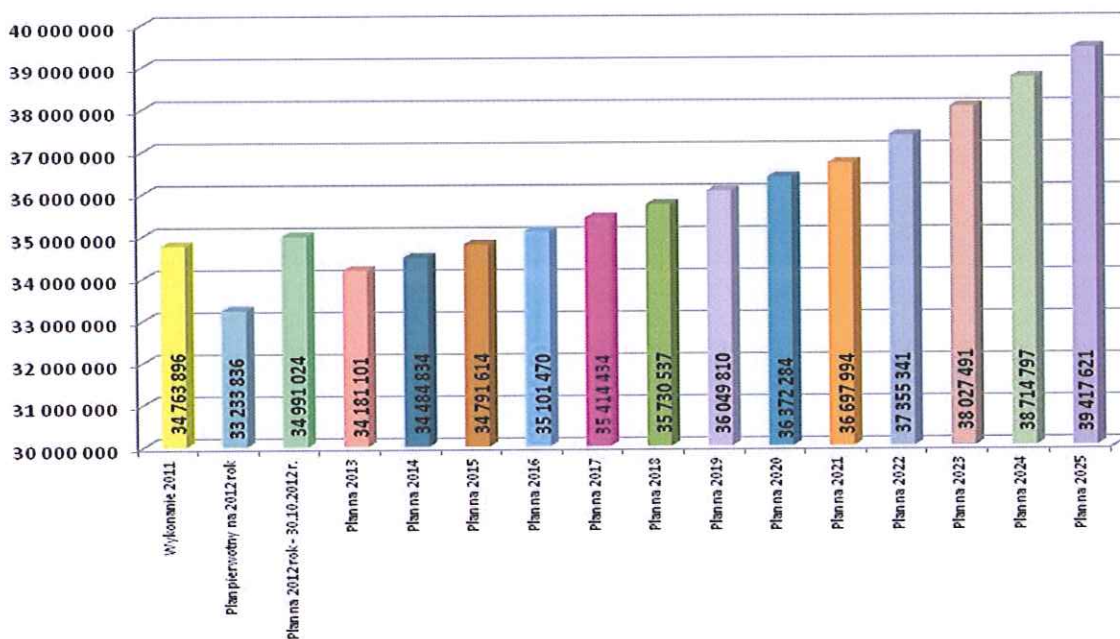
#### 1) Wydatki jednostek budżetowych

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

Plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2013 został ustalony na podstawie danych dotyczących planowanego stanu zatrudnienia, zawartych umów z pracownikami z jednoczesnym uwzględnieniem likwidacji jednostki Powiatowy Zarząd Dróg.

Zestawiono wydatki na wynagrodzenia i składki planowane na lata 2013-2025 wraz z wykonaniem w tym zakresie w 2011 roku i wyszczególnieniem planu pierwotnego na 2012 rok.

Wykres nr 21. Kształtowanie się planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku



W 2013 roku widoczny jest spadek wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w stosunku do planu w 2012 roku (wg stanu na dzień 30.10.2012 r.), w ujęciu nominalnym jest



to kwota 809.923,00 zł, w ujęciu relatywnym wydatki na ten cel zaplanowano na poziomie niższym o 2,31 %. Należy jednak tu zauważyć, że plan na 2012 rok wg stanu na dzień 30.10.2012 r. 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. Środki na te wydatki w budżecie na 2013 rok zostały zabezpieczone w rezerwie celowej. W 2011 roku i w trakcie 2012 roku dokonano redukcji zatrudnienia, czego skutki finansowe odczuwalne będą dopiero w 2013 roku, miały na to wpływ przede wszystkim okresy wypowiedzenia i wypłacone odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Istotnym tu jest fakt podjęcia działań w kierunku zmniejszenia liczby etatów pedagogicznych, gdzie ustanie stosunku pracy następowało dopiero z końcem roku szkolnego. Ponadto w 2012 roku zlikwidowany zostanie Powiatowy Zarząd Dróg w wyniku czego zmniejszy się stan zatrudnienia o ok. dodatkowe 2 etaty, w 2012 roku zatrudnienie zmniejszyło się już o 6 etatów. W latach następnych prognozuje się wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 1%, co stanowi indeksację wskaźnika inflacji o ok. 40%. Ponadto w kolejnych latach planuje się dostosowywanie stanu zatrudnienia w jednostkach stosownie do potrzeb i zakresu realizowanych zadań. Przez kolejnych 10 lat w jednostkach oświatowych Powiat Wrzesiński będzie borykał się z kryzysem demograficznym, którego skutki ustąpią dopiero w 2022 roku. Biorąc pod uwagę metodykę ustalania wysokości subwencji oświatowej niezbędnym będzie dokonywanie corocznej analizy stanu zatrudnienia w stosunku do liczby uczniów. Należy tu nadmienić, że w roku szkolnym 2012/2013 liczba uczniów zmalała o 203 osoby w stosunku do roku szkolnego 2011/2012. Poza tym sukcesywnie są analizowane dane dotyczące zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu wraz z konfrontacją tych zadań z liczbą stanowisk pracy. W wyniku podjętych działań stan zatrudnienia ogółem wg stanu na dzień 30.09.2012 r. w stosunku do tych wielkości z poprzedniego roku zmalał o ponad 36 etatów. Szczegółowy wykaz zmian w stanie zatrudnienia zawierają materiały informacyjne do projektu budżetu na 2013 rok.

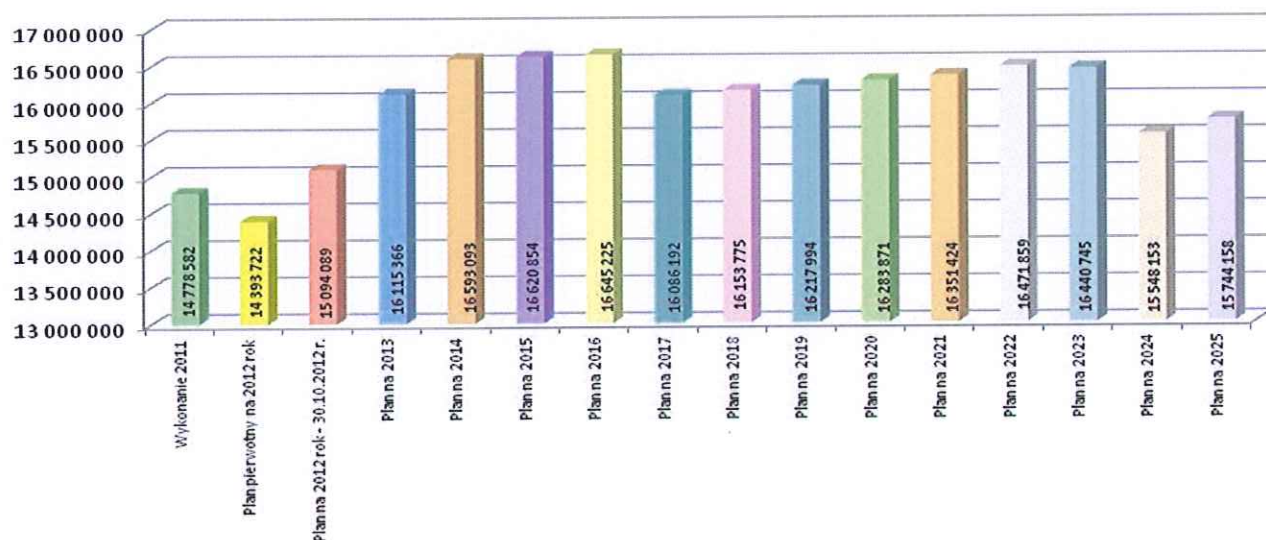
Prognozuje się, że w latach 2013-2025 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać średniorocznie o około 1,2 %, przy czym dynamika wzrostu w poszczególnych latach będzie ulegała zmianom uwzględniającym rzeczywiste potrzeby w zakresie zatrudnienia.

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

Plan wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych został ustalony na rok 2013 po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w zakresie faktycznych potrzeb.

Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie w latach 2012 – 2025 z uwzględnieniem projektowanych wydatków na 2012 rok oraz wykonania w 2011 roku.

Wykres nr 22. *Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku*



W latach 2013-2025 wydatki związane z realizacją zadań statutowych charakteryzują się dużą dynamiką zmian: plan wydatków w tym zakresie na rok 2013 jest wyższy od planu na 2012 rok (wg stanu na dzień 30.10.2012 r.) o 6,77 %, w ujęciu nominalnym jest to kwota 1.021.077,00 zł. Tak duży wzrost ma 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. Dla wyodrębnienia wydatków na realizację zadań statutowych przez jednostki budżetowe ściśle związanych z ich funkcjonowaniem dokonano korekty planowanych wydatków o w/w kwoty w poszczególnych latach.

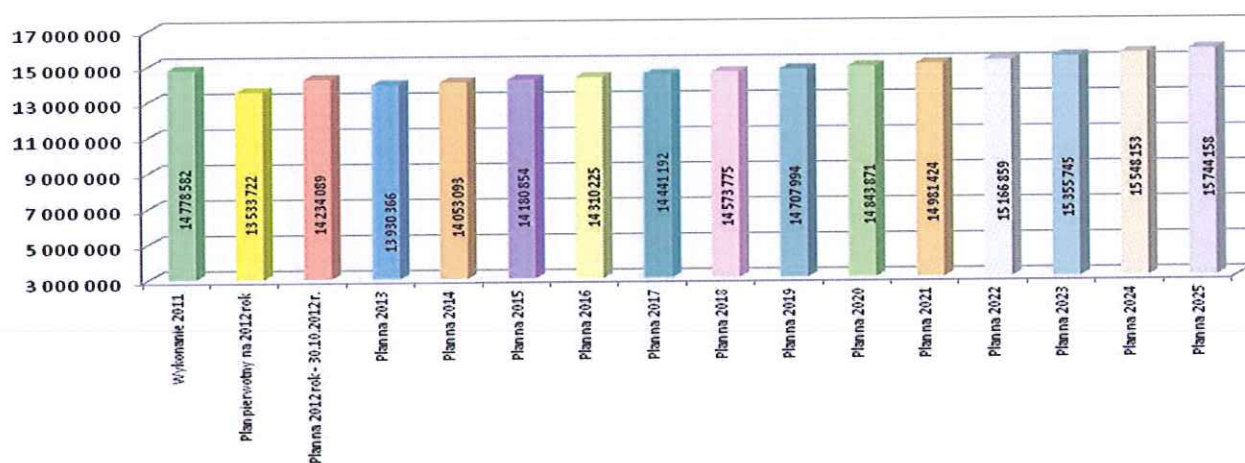
Tabela 1. *Zestawienie planowanych wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych na lata 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku*

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Plan pierwotny na 2012 rok	Plan na 2012 rok - 30.10.2012 r.	Plan na 2013	Plan na 2014	Plan na 2015	Plan na 2016	Plan na 2017	Plan na 2018	Plan na 2019	Plan na 2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	Plan na 2024	Plan na 2025
1.	Planowane wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 778 582	14 393 722	15 094 089	16 115 366	16 593 093	16 620 854	16 645 225	16 086 192	16 153 775	16 217 994	16 283 871	16 351 424	16 471 859	16 440 745	15 548 153	15 744 158
2.	% wzrostu/spadku wydatków bieżących	x	-2,60%	2,13%	6,77%	2,96%	0,17%	0,15%	-3,36%	0,42%	0,40%	0,41%	0,41%	0,74%	-0,19%	-5,43%	1,26%
3.	Długotrwałe zobowiązania finansowe w związku z realizacją przez spółkę inwestycji	0	860 000	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
4.	poz. 1-poz.3	14 778 582	13 533 722	14 234 089	13 930 366	14 053 093	14 180 854	14 310 225	14 441 192	14 573 775	14 707 994	14 843 871	14 981 424	15 166 859	15 355 745	15 548 153	15 744 158
5.	% wzrostu/spadku wydatków bieżących	x	-8,42%	-3,68%	-2,13%	0,88%	0,91%	0,91%	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%	0,93%	1,24%	1,25%	1,25%	1,26%



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 wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych kształtują się w latach 2013-2025 następująco:

Wykres nr 23. *Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych z wyłączeniem wydatków na długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku*



Po wyodrębnieniu planowanych wydatków na pokrycie kosztów związanych z długotrwałym zobowiązaniem finansowym w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji dynamika zmian w tym zakresie wykazuje jednorodny trend. Począwszy od 2014 roku wydatki w tej materii wzrastają średniorocznie o 1,03 %. W odniesieniu planowanych kwot w roku 2013 w stosunku do planu na rok 2012 wg stanu na dzień 30.10.2012 r. widoczny jest spadek o 2,13 %. Jednakże porównując projektowane wielkości w roku 2013 i w roku 2012 ma miejsce wzrost planowanych wydatków w tym zakresie o 2,93 %. Należy tu zauważyć, że w trakcie 2012 roku plan w grupie wydatków na zadania statutowe był zwiększony o 700.367,00 zł. Zwiększenie to było związane w dużej mierze z pozyskaniem dodatkowych środków na realizację przedsięwzięć takich jak usuwanie wyrobów azbestowych, prace konserwatorsko-restauratorskie w kościele poewangelickim w Miłostawiu czy też związanych z pieczęcią zastępczą, niemniejszy wpływ miały tu także pozyskane darowizny. Wszystkie te wymienione dochody mają swoje odzwierciedlenie w planowanych wydatkach na 2012 rok.

Plan na 2013 rok, podobnie jak projektowany plan na 2012 rok zabezpiecza środki na realizację obligatoryjnych zadań powiatu nałożonych ustawą kompetencyjną. Należy jednocześnie zauważyć, że na lata 2014-2025 do prognozowania wydatków na realizację zadań zleconych ustawami i zadań

realizowanych w drodze porozumień przyjęto (podobnie jak w przypadku dochodów) plan z roku 2013, zadania te będą bowiem realizowane w takim zakresie, na jaki pozwolą otrzymywane na ten cel środki. Wobec braku możliwości wyodrębnienia w tej materii jednorodnego trendu przyjęto za daną do prognozowania wielkości planowane na rok 2013.

Ponadto istotnym jest fakt, że podjęto szereg działań zmierzających do efektywniejszego wykorzystania posiadanych zasobów, a tym samym obniżenia kosztów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. W tym celu dokonano analizy kierunków wydatków w poszczególnych latach, w wyniku której ustalono, że zawarcie umów długoterminowych na wykonanie czynności serwisowych, ubezpieczenie mienia czy też najem urządzeń wielofunkcyjnych zamiast ponoszenia kosztów napraw i zakupu materiałów eksploatacyjnych, a także zawarcie umów ramowych na usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej pozwoli na wygenerowanie znacznych oszczędności. Ponadto likwidacja jednostki Powiatowy Zarząd Dróg w konsekwencji doprowadzi do obniżenia kosztów utrzymania bazy lokalowej, gdyż zadania tej jednostki przejmie Starostwo Powiatowe. Istotnym tu jest także fakt planowanego na 2012 rok zakończenia inwestycji polegającej na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej. W wyniku tego – według przeprowadzonych audytów energetycznych – koszty zakupu energii w pięciu budynkach objętych pracami winny ulec znacznemu obniżeniu. Zakres przeprowadzonych robót termomodernizacyjnych oprócz dociepleń obejmuje też montaż kolektorów słonecznych na budynkach (w tym budynek internatu) Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących, który obecnie jest największym obiektem, a co się z tym wiąże generuje najwyższe koszty energii. Należy tu zauważyć, że w badanej grupie wydatków koszty zakupu energii w latach poprzednich stanowiły aż 15% ogółu nakładów. Nadto w wyniku restrukturyzacji zatrudnienia obniżeniu ulegną również koszty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, które stanowią aż 12% wydatków związanych ściśle z realizacją zadań statutowych.

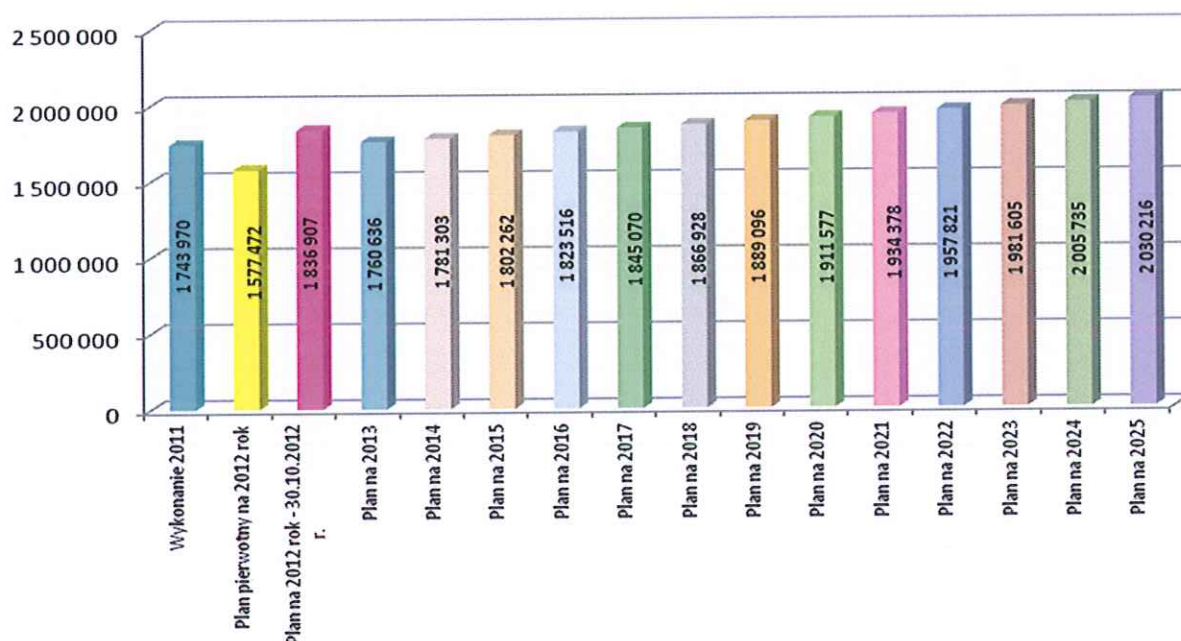
Wobec powyższych ustaleń na lata 2014-2021 planuje się wzrost wydatków na realizację zadań statutowych o ok. 0,91 %, począwszy od 2022 roku przyjęto wyższy wskaźnik wzrostu nakładów ze względu na konieczność dostosowania planu do sytuacji demograficznej dotyczącej wzrostu liczby uczniów w szkołach stopnia 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 2013 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.



Wykres nr 24. *Kształtowanie się planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku*



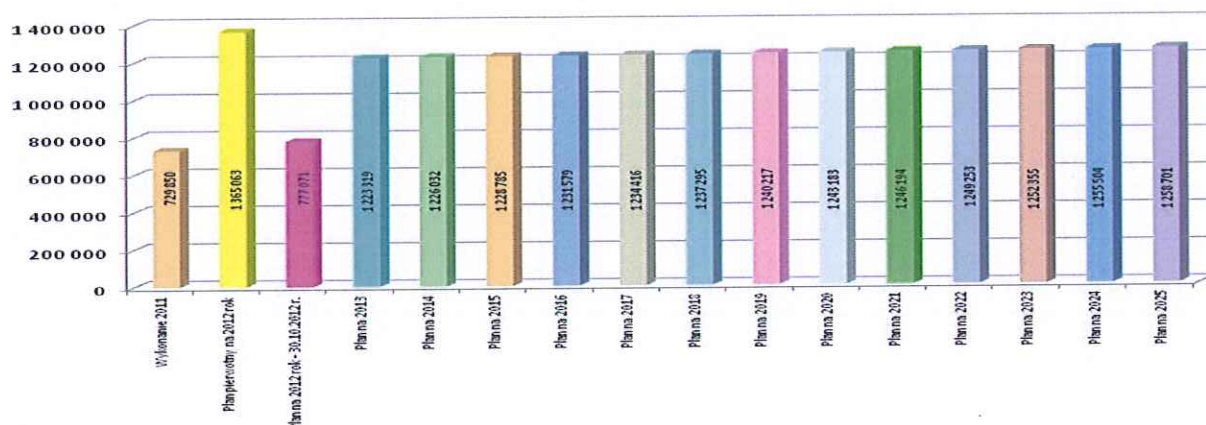
W roku 2013 widoczny jest niewielki spadek planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w stosunku do planu na rok 2012 wg stanu na dzień 30.10.2012 r. w ujęciu relatywnym jest to spadek na poziomie 4,15%, natomiast w ujęciu nominalnym jest to spadek zaledwie o 76.271,00 zł. Ma to związek przede wszystkim z planowaniem w mniejszym zakresie wydatków na wypłatę stypendiów dla uczniów, w 2013 roku nie planuje się wydatków na stypendia dla studentów. Wydatki te realizowane będą pod warunkiem pozyskania środków na ten cel. Ponadto wydatki wynikające z przepisów BHP i prawa pracy zostały ustalone w oparciu o rzeczywiste potrzeby w tym zakresie.

Dla celów prognostycznych na lata 2014-2025 przyjęto wskaźnik wzrostu odpowiadający zindeksowanej o 40% inflacji. Zachowano tu margines bezpieczeństwa przyjmując ten wskaźnik wzrostu również dla świadczeń wypłacanych rodzinom zastępczym, pomimo tego, że wydane decyzje administracyjne w tym zakresie nie przewidują wzrostu tych wydatków. W latach 2014-2025 z roku na rok wydatki wzrastają średniorocznie o ok. 1,2 %.

### 3) Dotacje na zadania bieżące

Dotacje na zadania bieżące zostały zaplanowane na rok 2013 z uwzględnieniem danych historycznych i konieczności zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół niepublicznych. Dokonano zestawienia planowanych kwot w tym zakresie na lata 2013-2025 z dodatkowym wyodrębnieniem projektowanych wydatków na ten cel na 2012 rok oraz wykonania w roku 2011.

Wykres nr 25. Kształtowanie się planowanych wydatków na dotacje na zadania bieżące w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku

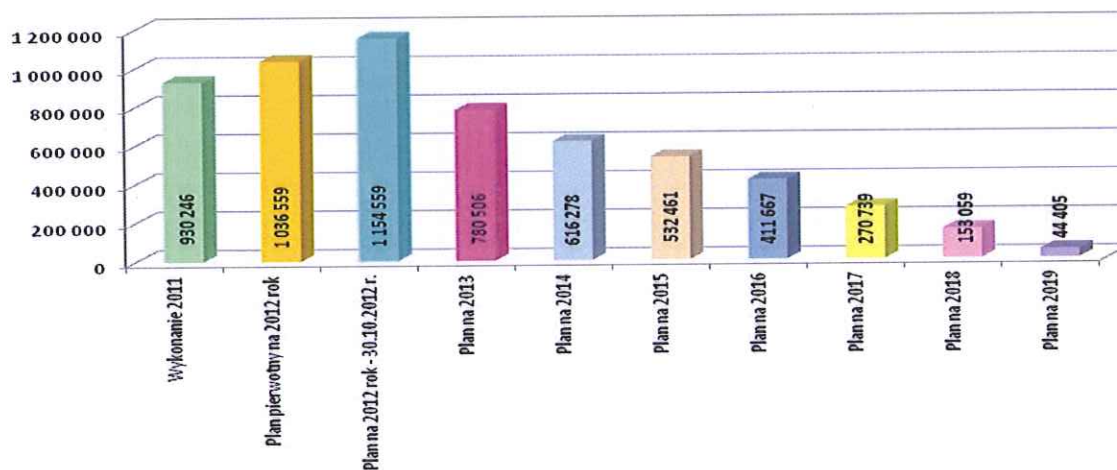


Plan wydatków na dotacje na zadania bieżące w 2013 roku jest wyższy od planu w tym zakresie na rok 2012 (wg stanu na dzień 30.10.2012 r.) o 57,43 %. Zauważyć należy tu jednak, że w odniesieniu do pierwotnego planu na rok 2012 plan na rok 2013 jest niższe o 10,38 %. Ma to związek z koniecznością zabezpieczenia 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 2013 zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami na kredyty długoterminowe. Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie na lata 2012-2025 z uwzględnieniem planu pierwotnego na 2012 rok i wykonania w roku 2011.

Wykres nr 26. Kształtowanie się planowanych wydatków na obsługę długu w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku



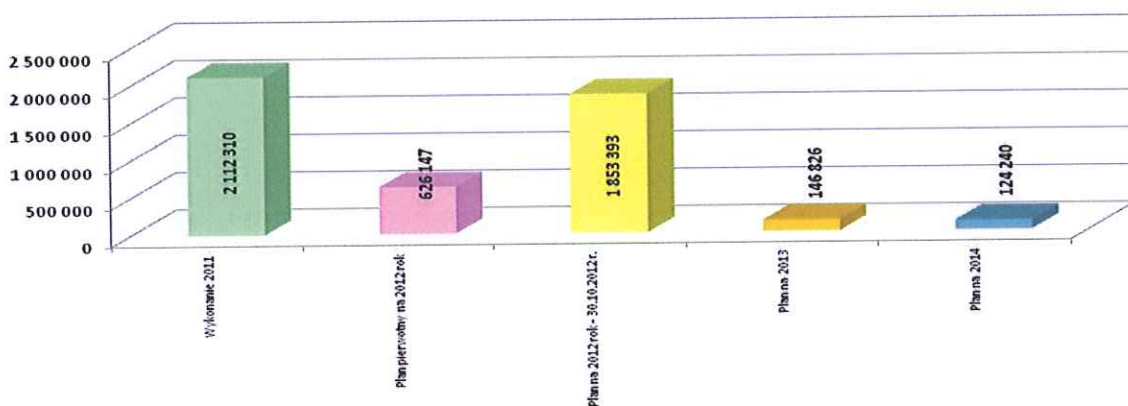


W 2013 roku widoczny jest wyraźny spadek wydatków na obsługę długu względem lat ubiegłych. Ma to związek z tym, że w 2012 roku powiat ponosi wydatki na odsetki od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, a zwłaszcza od kredytu zaciągniętego w 2011 roku, gdzie – zgodnie z umową – spłata odsetek została przeniesiona na rok 2012 i lata następne. Dla celów prognostycznych przyjęto wskaźnik WIBOR z listopada 2012 roku, a przewidywane wielkości ustalono na podstawie harmonogramów spłat kredytów. 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 2013 i lata następne na podstawie zawartych umów na dofinansowanie realizacji projektów. Dokonano zestawienia wydatków w tym zakresie:

*Wykres nr 27. 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 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku*

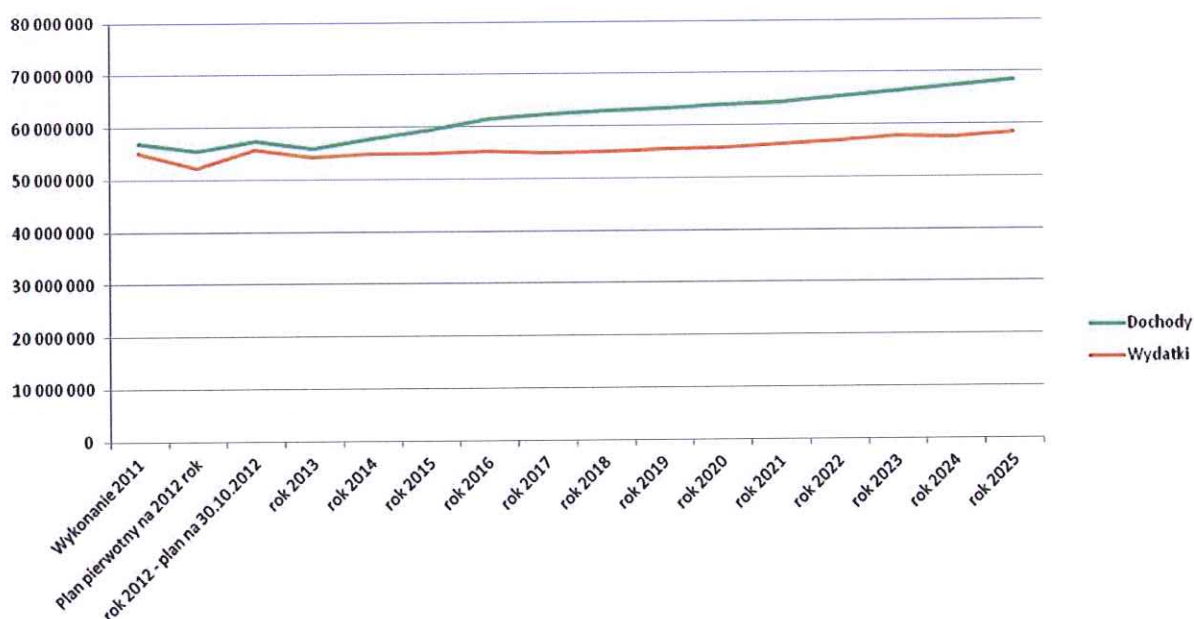


Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego zaplanowane na rok 2013 są znacząco niższe od wydatków planowanych w tym zakresie na rok 2012. Należy tu zauważyć, że plan na rok 2012 wg stanu na dzień 30.10.2012 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.

## ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Dla celów porównawczych dokonano zestawienia planowanych dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi.

Wykres nr 28. Zestawienie planowanych kwot dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi na lata 2012-2025 z uwzględnieniem wykonania w 2011 roku.



Dokonano zestawienia planowanych kwot dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi dla celów porównawczych dynamiki zmian w dochodach i wydatkach 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.



Tabela 2. Zestawienie planowanych kwot dochodów bieżących na lata 2012-2025 z uwzględnieniem wykonania w 2011 roku po skorygowaniu o dotacje na zadania zlecone i realizowane w drodze porozumień

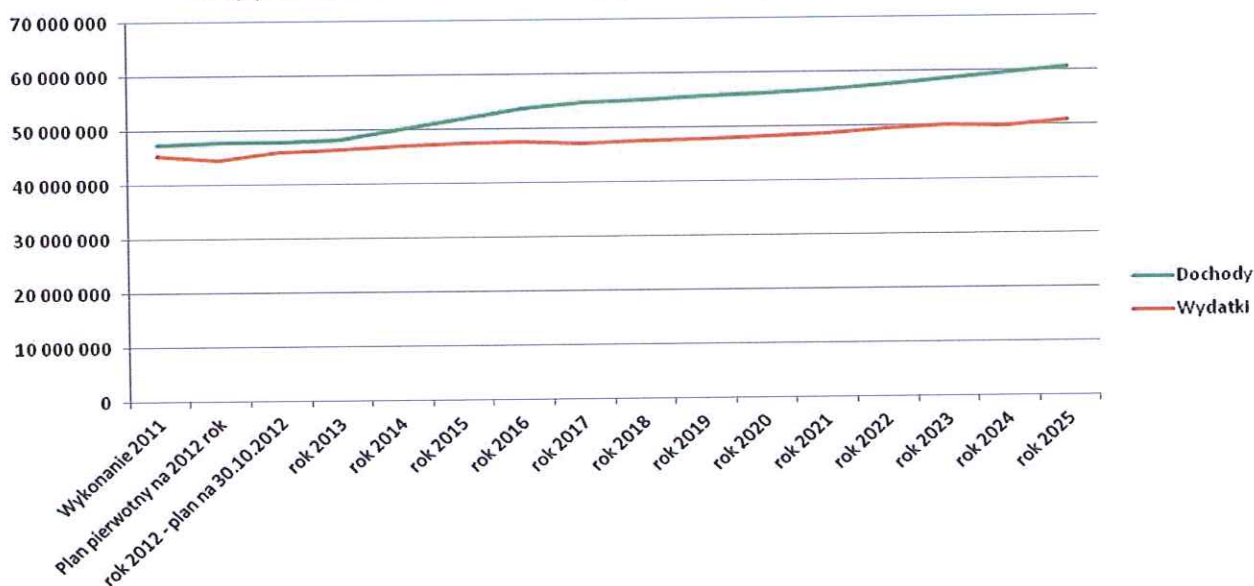
Treść	Wykonanie 2011	Plan pierwotny na 2012 rok	rok 2012 - plan na 30.10.2012	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
Planowane dochody bieżące	56 875 505	55 507 799	57 396 564	55 956 490	57 720 259	59 444 441	61 435 277	62 310 946	62 816 489	63 329 082	63 851 253	64 380 771	65 337 363	66 316 212	67 320 388	68 347 970
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	1 912 332	571 353	1 608 477	131 606	111 221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami oraz na mocy porozumień z organami administracji rządowej - bieżące	7 517 347	7 173 415	7 981 733	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026
2+3	9 429 679	7 744 768	9 590 210	7 779 632	7 759 247	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026
1-4	<b>47 445 826</b>	<b>47 763 031</b>	<b>47 806 354</b>	<b>48 176 858</b>	<b>49 961 012</b>	<b>51 796 415</b>	<b>53 787 251</b>	<b>54 662 920</b>	<b>55 168 463</b>	<b>55 681 056</b>	<b>56 203 227</b>	<b>56 732 745</b>	<b>57 689 337</b>	<b>58 668 186</b>	<b>59 672 362</b>	<b>60 699 944</b>
% wzrostu dochodów bieżących umniejszonych o wiersz 5			0,76%	0,87%	3,70%	3,67%	3,84%	1,63%	0,92%	0,93%	0,94%	0,94%	1,69%	1,70%	1,71%	1,72%

Tabela 3. Zestawienie planowanych kwot wydatków bieżących na lata 2012-2025 z uwzględnieniem wykonania w 2011 roku po skorygowaniu o wydatki na zadania zlecone i realizowane w drodze porozumień

LP.	Treść	Wykonanie 2011	Plan pierwotny na 2012 rok	rok 2012 - plan na 30.10.2012	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
1	Planowane wydatki bieżące	55 058 853	52 232 799	55 707 043	54 207 754	54 825 780	54 975 976	55 213 457	54 850 850	55 141 594	55 441 522	55 810 916	56 229 989	57 034 274	57 702 196	57 524 190	58 450 696
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	2 112 310	626 147	1 853 393	146 826	124 240	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	7 517 347	7 173 415	7 981 733	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026
4	2+3	9 629 657	7 799 562	9 835 126	7 794 852	7 772 266	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026	7 648 026
5	1-4	<b>45 429 196</b>	<b>44 433 237</b>	<b>45 871 917</b>	<b>46 412 902</b>	<b>47 053 514</b>	<b>47 327 950</b>	<b>47 565 431</b>	<b>47 202 824</b>	<b>47 493 568</b>	<b>47 793 496</b>	<b>48 162 890</b>	<b>48 581 963</b>	<b>49 386 248</b>	<b>50 054 170</b>	<b>49 876 164</b>	<b>50 802 670</b>
6	% wzrostu/spadek wydatków bieżących umniejszonych o wiersz 5			0,97%	4,46%	1,38%	0,58%	0,50%	-0,76%	0,62%	0,63%	0,77%	0,87%	1,66%	1,35%	-0,36%	1,86%

Dla obrazowego porównania ujęto w/w korekty w formie wykresu:

Wykres nr 29. Zestawienie planowanych kwot dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi na lata 2012-2025 z uwzględnieniem wykonania w 2011 roku po korekcie



Na przedstawionym wyżej wykresie nadal widoczna jest tendencja wzrostowa skorygowanych dochodów i wydatków bieżących, przy czym przestrzeń pomiędzy dochodami, a wydatkami jest wyraźnie spłaszczona. W wieloletniej prognozie planowane dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące, zostawiając przy tym niewielki margines nadwyżki bieżącej, która zostanie przeznaczona na wydatki majątkowe o charakterze jednorocznym. Dochody w latach 2013-2025 wzrastają średniorocznie o 1,87 %, natomiast wydatki w tym samym okresie – o 1,04 %. Różnica w przyjętych dynamikach wzrostu jest niewielka, zatem pozwala to na stwierdzenie, że dochody zostały zaplanowane w sposób możliwie realny, a wydatki uwzględniają faktyczne potrzeby wynikające z realizacji zadań powiatu.

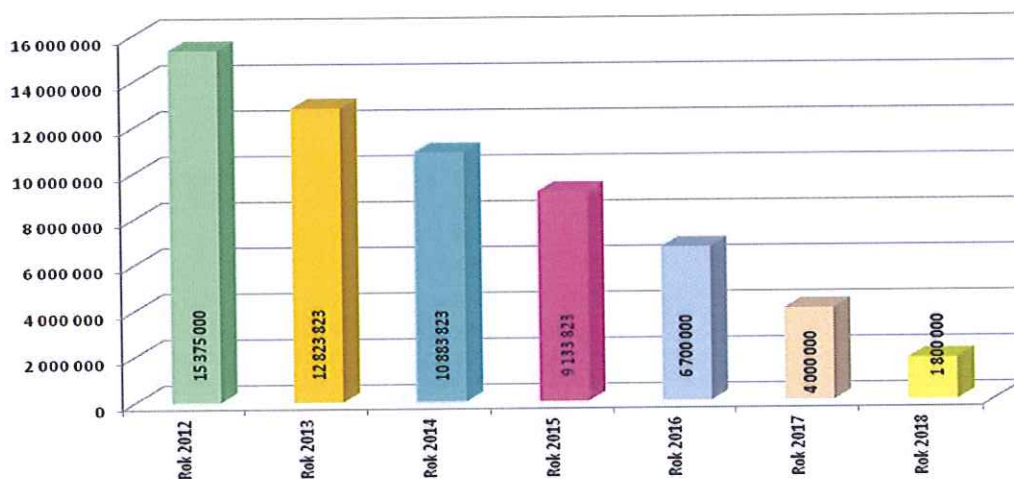
#### IV. Inwestycje

Nie planuje się wydatków inwestycyjnych wykraczających poza rok 2013. W budżecie na rok 2013 zaplanowano inwestycje jednoroczne. W związku z powyższym nie zostały one ujęte w załączniku nr 3 do uchwały – załącznik dotyczący przedsięwzięć. W latach 2014 do 2025 planuje się inwestycje jednoroczne.

#### V. Przychody

W roku 2013 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2025 stany zadłużenia będą ulegały stopniowemu zmniejszeniu na skutek spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wykres nr 30. *Kształtowanie się zadłużenia na koniec roku w latach 2012-2018*

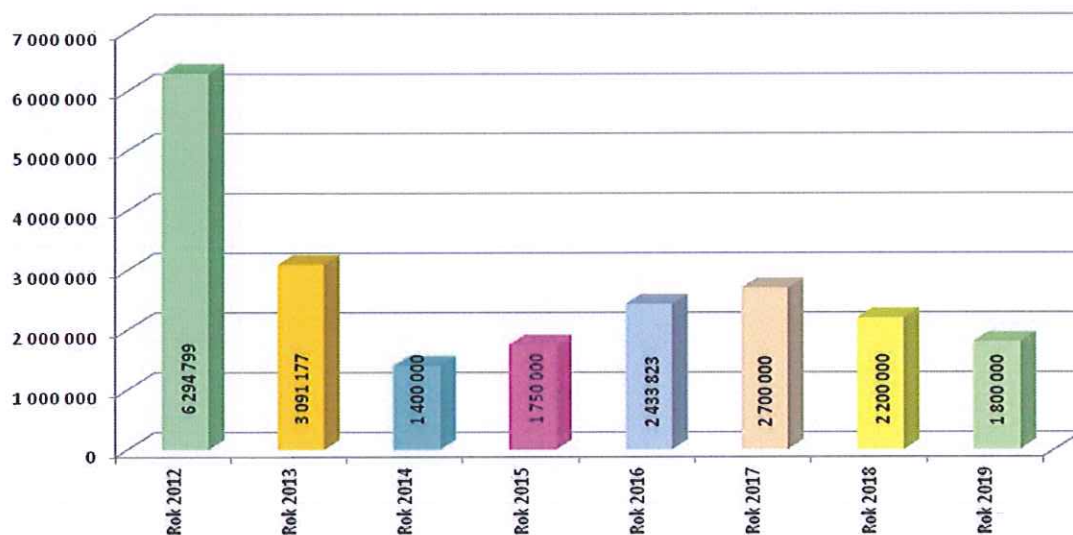




## VI. Rozchody

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

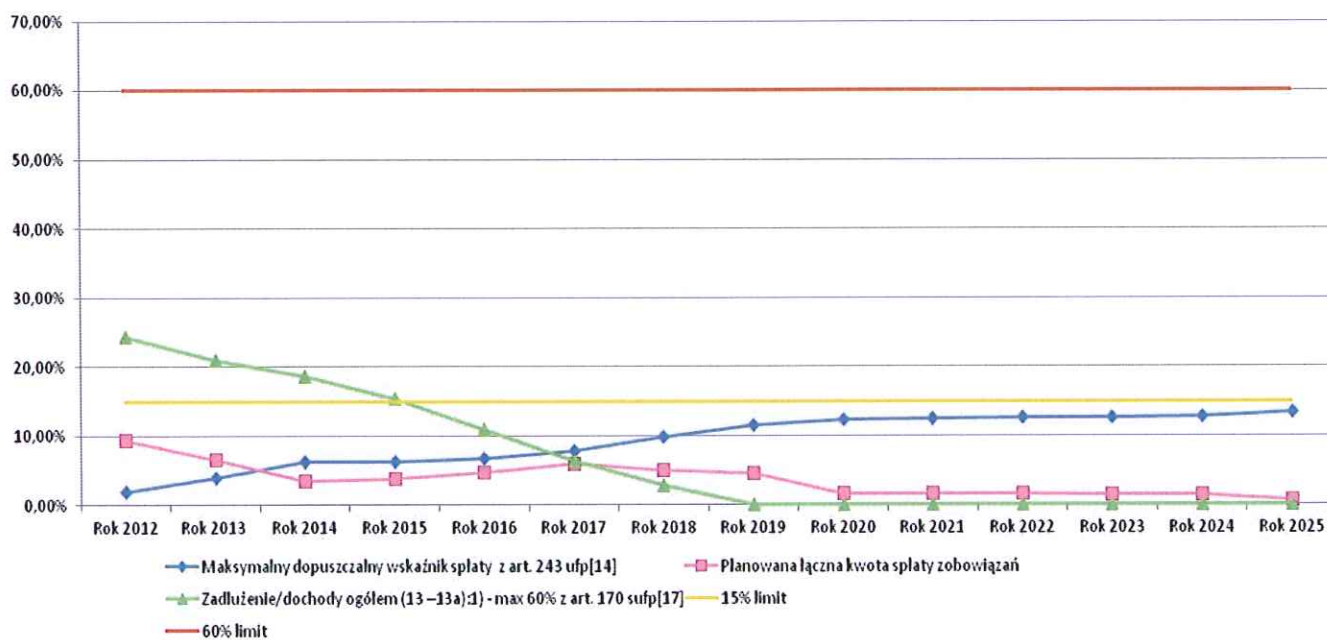
Wykres nr 31. Kształtowanie się rozchodów w latach 2012-2019



## VII. Wskaźnik zadłużenia i wskaźnik długu

Zestawiono dane dotyczące wskaźników zadłużenia i wskaźnika długu.

Wykres nr 32. Kształtowanie się wskaźnika zadłużenia i wskaźnika długu w latach 2012-2025



Wprowadzone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych nowe wskaźniki zadłużenia w znaczący sposób ograniczają możliwości finansowania inwestycji przez jednostki samorządu terytorialnego. O ile wg „starych” zasad margines bezpieczeństwa dawał nam szerokie pole manewru, o tyle zastosowanie „nowych” obostrzeń ogranicza działalność inwestycyjną, a tym samym rozwój Powiatu Wrzesińskiego. W roku 2013 wg reguł ustawy o finansach publicznych z 2005 roku zarówno spłata zadłużenia, jak i wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem znacznie odbiega od maksymalnych wskaźników tj. 15 % i 60 %, natomiast według „nowych” zasad maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zostaje naruszony (art.243 ufp).

W wyniku wprowadzonych w ostatnich latach procedur oszczędnościowych, a także podjętych działań w kierunku dostosowania stanu zadłużenia do prognozowanych dochodów począwszy od roku 2014, (kiedy to zaczynają obowiązywać wskaźniki tylko i wyłącznie z ustawy o finansach publicznych z 2009 roku) zostaje zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ufp. Należy tu wspomnieć, że (dla zachowania w latach następnych ograniczeń związanych z obowiązywaniem „nowych” wskaźników) w 2012 roku Powiat Wrzesiński zwiększył planowaną spłatę kredytów na łączną kwotę 1.550.000,00 zł. Źródłem finansowania są wolne środki na rachunku bankowym powstałe w wyniku wprowadzenia w 2011 roku procedur oszczędnościowych.

## VIII. PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2011-2025 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 konforntacji przyjętych wielkości w WPF na lata 2012-2025 z projektem budżetu na rok 2013. 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 2013 rok i lata następne przyjęto podobne założenia jednocześnie korygując je o stwierdzone niedoszacowania w trakcie realizacji budżetu w 2012 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 począwszy od roku 2014, kiedy to jest ona obligatoryjna. Naruszenie tego artykułu występuje tylko i wyłącznie w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik podawany jest tylko informacyjnie.



## IX. UZUPEŁNIENIE

Po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej prostuje się oczywiste błędy pisarskie oraz na skutek wprowadzenia autopoprawki do projektu budżetu na 2013 rok zmianie ulegają:

- 1) na stronie 14 wykres 19. Planowane dochody bieżące w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w roku 2011, rok 2011 – wykonanie kwotą „56.875.505,00 zł” zastępuje się kwotą „57.442.458,21 zł”;
- 2) na stronie 15 wykres 20. Kształtowanie się dochodów majątkowych w latach 2011-2014 wraz ze sprzedażą mienia, rok 2011-wykonanie kwotą „7.141.491,00 zł” zastępuje się kwotą „6.574.537,85 zł”;
- 3) na stronie 18 wykres 22. Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku, plan pierwotny na 2012 rok, kwotą „14.393.722,00 zł” zastępuje się kwotą „14.349.335,00 zł”;
- 4) na stronie 18 wykres 22. Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku, plan na 2013, kwotą „16.115.366,00 zł” zastępuje się kwotą „16.048.466,00 zł”;
- 5) na stronie 18 tabela 1. Zestawienie planowanych wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek na lata 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku:
  - a. w kolumnie „Plan pierwotny na 2012 rok” w wierszu „Planowane wydatki na realizację ich statutowych zadań” kwotą „14.393.722,00 zł” zastępuje się kwotą: „14.349.335,00 zł”;
  - b. w kolumnie „Plan pierwotny na 2012 rok” w wierszu „poz.1 – poz.3” kwotą „13.533.722,00 zł” zastępuje się kwotą: „13.489.335,00 zł”;
  - c. w kolumnie „Plan na 2013” w wierszu „Planowane wydatki na realizację ich statutowych zadań” kwotą „16.115.366,00 zł” zastępuje się kwotą: „16.048.466,00 zł”;
  - d. w kolumnie „Plan na 2013 rok” w wierszu „poz.1 – poz.3” kwotą „13.930.366,00 zł” zastępuje się kwotą: „13.863.466,00 zł”;
- 6) na stronie 19 wykres 23. Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych z wyłączeniem wydatków na długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku:
  - a. Plan pierwotny na 2012 rok kwotą „13.533.722,00 zł” zastępuje się kwotą „13.489.335,00 zł”;
  - b. Plan na 2013 kwotą „13.930.366,00 zł” zastępuje się kwotą „13.863.466,00 zł”;
- 7) na stronie 21, wykres 24. Kształtowanie się planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku, plan na 2013 kwotą „1.760.636,00 zł” zastępuje się kwotą „1.763.136,00 zł”;

- 8) na stronie 22 wykres 25. Kształtowanie się planowanych wydatków na dotacje na zadnia bieżące w latach 2012-2025 wraz z wykonaniem w 2011 roku, plan na 2013 kwotę „1.223.319,00 zł” zastępuje się kwotą „1.287.719,00 zł”.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Grzegorz Kaźmierczak







WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Załącznik nr 3  
do uchwały nr 153/XXIV/2012  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia 6 grudnia 2012 roku

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	86 000	86 000												62 942
Usługi telefonii komórkowej związane z Zarządzaniem Kryzysowym (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2015	8 817	2 522	2 522	2 522											7 566
Najem urządzeń wielofunkcyjnych z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2015	318 000	106 000	106 000	106 000											318 000
Ubezpieczenie mienia Powiatu Wrzesińskiego (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2014	460 000	230 000	230 000												460 000
Usługi telefonii komórkowej z Internetem mobilnym (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2015	189 000	63 000	63 000	63 000											189 000
Usługi telefonii stacjonarnej z Internetem stacjonarnym (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2015	405 000	135 000	135 000	135 000											405 000
Konserwacja urządzeń (instalacji elektrycznej, systemu antenowego, systemu wizyjnego, systemu alarmowego), (wydatek bieżący); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2014	57 930	28 020	29 910												57 930
Serwis wentylacji i klimatyzacji oraz serwis i obsługa kotłowni gazowych (wydatki bieżące); cel: zapewnienie wykonywania bieżących zadań	Starostwo Powiatowe	2012	2014	78 250	36 700	41 550												78 250
<b>III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>				8 000 000	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	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

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Grzegorz Kaźmierczak*  
Grzegorz Kaźmierczak