

W Powiat
Wrzesiński



*OBJAŚNIENIA
O WIELOLETNIEJ
POWIATU
NA LATA 2015-2027*

*PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PROGNOZY FINANSOWEJ
WRZESIŃSKIEGO*

ześnia, dnia 12 listopada 2014 roku

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2015-2027. Do opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące planowanych i wykonanych wydatków w latach 2011– 2013 oraz w roku 2014, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków powiatu stanowił rok 2015, w tym istniejąca struktura organizacyjna oraz istniejące źródła dochodów i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze corocznym czy niepowtarzalnych albo niepewnych.

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

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

- dane historyczne z lat ubiegłych 2011-2013,
- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2016-2027 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

a prognozy w latach przyjęto następujące dane:

- poziom inflacji (mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie ustalony w oparciu założenia do projektu budżetu państwa na 2015 rok,
- inflacja: w okresie objętym prognozą tj. 2016-2027 przyjęto 2,3%,
- poziom PKB w 2015 roku –wzrost o 3,8 %, ten sam wskaźnik przyjęto na lata 2016-2027.

PROGNOZA DOCHODÓW

Wszystkie wymienione poniżej kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżący 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 mierzy, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Szczegółowe założenia zostały omówione przy omówieniu poszczególnych dochodach.

DOCHODY

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

- 1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (kol. 1.1.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa)
- 1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (kol. 1.1.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa)
- 1.1.3. Podatki i opłaty (kol. 1.1.3. Wieloletnia Prognoza Finansowa)
- 1.1.4. Dochody z subwencji ogólnej (kol. 1.1.4. Wieloletnia Prognoza Finansowa)
 - 1.1.4.A. Część oświatowa subwencji ogólnej

1.1.1.4.B. Część równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej

1.1.1.4.B1. Część równoważąca subwencji ogólnej

1.1.1.4.B2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej

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

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

1.1.5.B. Dotacje bieżące na zadania własne

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

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

1.1.6. Pozostałe dochody bieżące

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku (kol. 1.2.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

1.2.2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (kol. 1.2.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa)

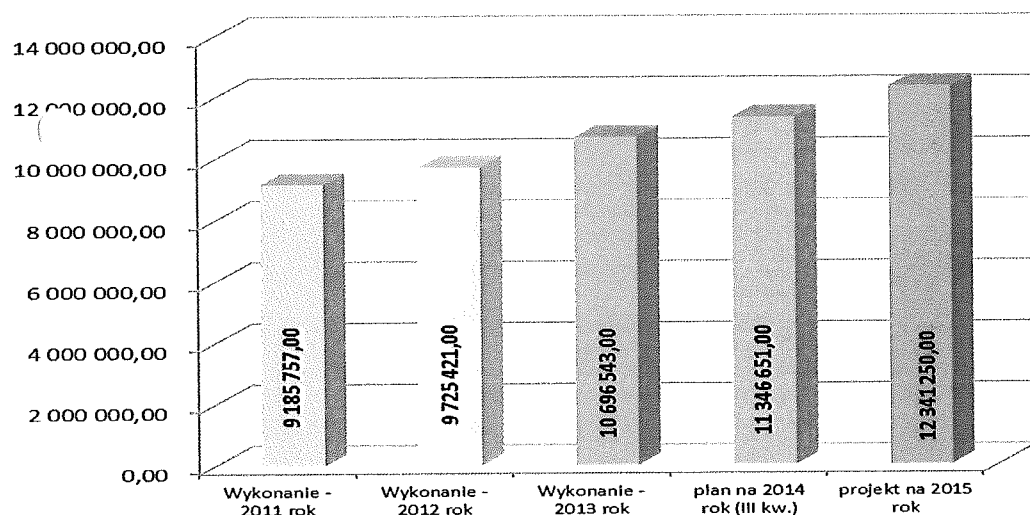
DOCHODY

DOCHODY BIEŻĄCE

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

Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2011-2013 oraz plany w zakresie na III kwartał 2014 rok i na 2015 rok.

rys nr 1. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2011-2015



W latach 2011-2014 widoczna jest niemal jednorodna tendencja wzrostowa. W 2011 roku wzrost ten uplasował się na poziomie przekraczającym 9 %. W 2012 roku wzrost ten plasuje się na poziomie 6 %, w 2013 roku wyniósł 10 %, natomiast w 2014 roku planowana kwota dochodów z tego tytułu w odniesieniu do wykonania za 2013 rok jest wyższa o 6 %. Projektowana na 2015 rok kwota dochodów z te

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

du jest wyższa od planu na 2014 rok o 9 %. Do prognozowania przyjęto wskaźnik odpowiadający poziomowi wzrostu planowanych dochodów 2015 rok względem roku 2014. W celu wyeliminowania możliwości przeszacowania dochodów w tak długim okresie czasu – do prognozowania na lata 2016 - 2027 przyjęto niejednorodne wskaźniki wzrostu. Na okres trzech kolejnych lat budżetowych tj. na lata 2016 - 2018 przyjęto wskaźnik wyższy induktor wzrostu, natomiast na lata 2019 - 2027 przyjęto poziom dochodów z tego tytułu ustalony dla 2018 roku.

abela nr 1. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	kol. 1.1.1 – Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Wzrost nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	9 725 421,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	10 696 543,00 zł	971 122,00 zł	10%
Plan na 2014 rok (III kw.)	11 346 651,00 zł	650 108,00 zł	6%
Projekt na 2015 rok	12 341 250,00 zł	994 599,00 zł	9%
Prognoza - 2016 rok	13 490 220,00 zł	1 148 970,00 zł	9%
Prognoza - 2017 rok	14 746 160,00 zł	1 255 940,00 zł	9%
Prognoza - 2018 rok	16 119 027,00 zł	1 372 867,00 zł	9%
Prognoza - 2019 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2020 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2021 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2022 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2023 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2024 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2025 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2026 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2027 rok	16 119 027,00 zł	0,00 zł	0%

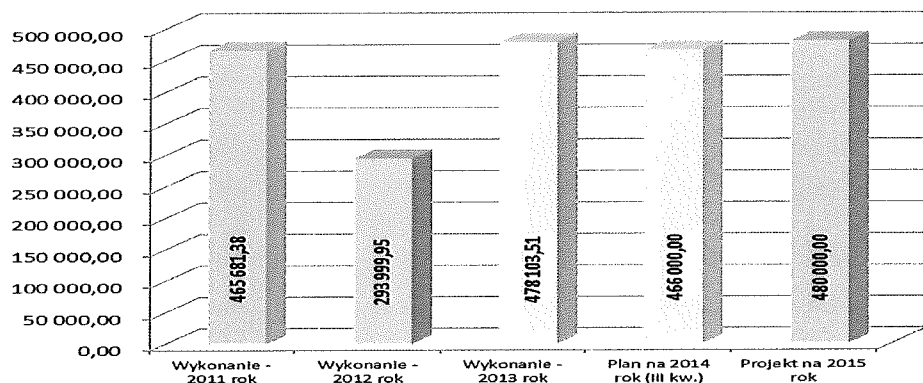
wyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2027 w l.p. 1.1.1

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

Dokonano zestawienia wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2011-2013 oraz planów na 2014 rok i na 2015 rok.

rynek nr 2. Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2011-2015

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027



W latach 2011 - 2013 widoczne są wyraźne wahania w zakresie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawny. szczególne załamanie w tych dochodach miało miejsce w 2012 roku, podczas gdy w 2013 roku wykonanie względem 2012 roku wzrosło o ponad 60%. Plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 września 2014 roku) jest nieznacznie niższy od wykonania w 2013 roku. Jednak wykonanie za III kwartał 2014 roku wyniosło 373.182,55 zł, co pozwala domniemywać, że przy utrzymaniu dotychczasowych średniomiesięcznych wpływów w IV kw. nie tylko plan dochodów w tym zakresie zostanie wykonany w zakładanej wysokości, ale istnieje prawdopodobieństwo wykonania wpływów ponad zakładany plan o około 30.000,00 zł. Dlatego też projektowany plan dochodów na 2015 rok wydaje się tu być przyjęty z dużą dozą ostrożności. Badając dane historyczne z przedziału lat 2011 - 2014 (plan za III kwartał 2014 roku) wyodrębniono ogólny trend wzrostowy w tym zakresie na poziomie średniorocznym 6%. Biorąc jednak pod uwagę niemalże ścisłe powiązanie tego rodzaju wpływów ze stanem koniunktury gospodarczej, przyjęcie tak wysokiego pułapu średniorocznego wzrostu wydaje się nieuzasadnione. Z tego też względu właściwym do ekstrapolacji na lata 2015-2018 jest przyjęcie wskaźnika odpowiadającego prognozowanemu w 2015 roku wzrostowi PKB, który w założeniach do projektu budżetu powiatu został ustalony na poziomie 3,8%. Ze względów ostrożnościowych wskaźnik ten nie został zastosowany do pełnego okresu prognozy: dla lat 2016-2018 przyjęto prognozowany poziom wzrostu PKB, natomiast począwszy od 2019 roku przyjęto ostrożnościowo wpływ na poziom przyrostu dla 2018 roku.

tab. nr 2. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	kol. 1.1.2- Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	293 999,95 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	478 103,51 zł	184 103,56 zł	63%
Plan na 2014 rok (III kw.)	466 000,00 zł	-12 103,51 zł	-3%
Projekt na 2015 rok	480 000,00 zł	14 000,00 zł	3%
Prognoza - 2016 rok	498 240,00 zł	18 240,00 zł	3,8%
Prognoza - 2017 rok	517 173,00 zł	18 933,00 zł	3,8%
Prognoza - 2018 rok	536 826,00 zł	19 653,00 zł	3,8%
Prognoza - 2019 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2020 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2021 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2022 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2023 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2024 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2025 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

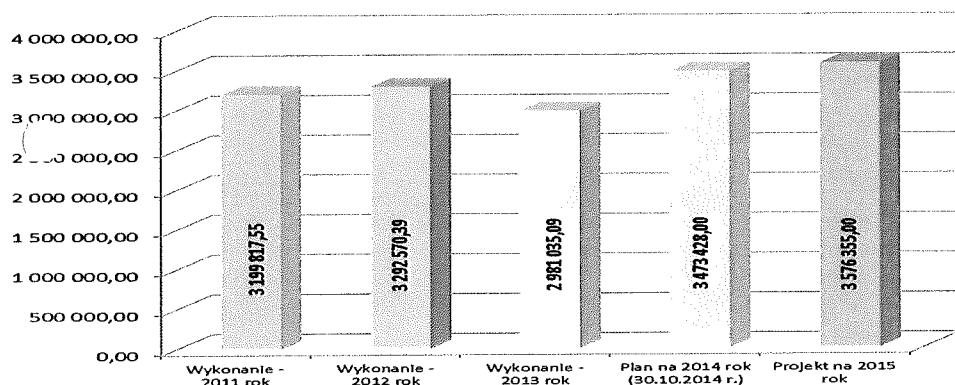
Prognoza - 2026 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%
Prognoza - 2027 rok	536 826,00 zł	0,00 zł	0%

wyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2027 w l.p. 1.1.2.

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

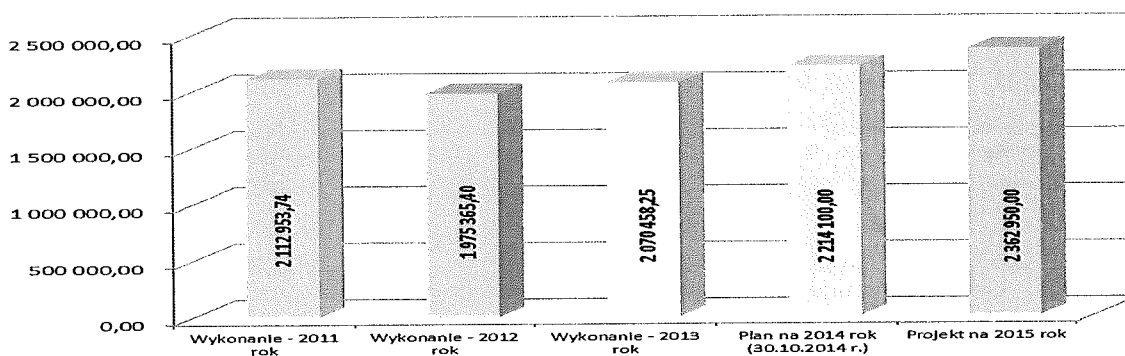
W tej grupie dochodów ujęto wykonane w latach 2011 - 2013 oraz planowane na lata 2014 - 2027 wpływy z tytułu: opłaty komunikacyjnej za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wpływy z pozostałych opłat. Wykonanie w tym zakresie w latach 2013 oraz plan na lata 2014 - 2015 kształtuje się następująco:

Wykres nr 3. Kształtowanie się dochodów z podatków i opłat w latach 2011-2015



W badanym okresie dochody z tytułu podatków i opłat począwszy od 2011 roku wykazują ogólną tendencję wzrostową. W 2013 roku odnotowano nieznaczny spadek, który spowodowany był przede wszystkim wykonaniem na zdecydowanie niższym niż w 2012 roku dochodów z tytułu opłat za usługi geodezyjne oraz wpływów z tytułu kar i opłat pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska. Począwszy od 2014 roku kierunek wzrostu jest wyraźnie dodatni. Dla celów prognostycznych dokonano próby wyodrębnienia trendu na podstawie danych historycznych z badanego okresu oraz planowanych wielkości na lata 2014 - 2015. Z analizy danych za lata 2012-2015 wynika średnioroczny wzrost na poziomie około 3,23%. W tej grupie dochodów znaczący udział mają wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej, które średnio stanowią około 15% całkowitych wpływów. Zatem dokonano wyodrębnienia tychże dochodów z całości grupy. Dane ujęto w formie graficznej prezentowanej poniżej:

Wykres nr 4. Kształtowanie się dochodów z opłaty komunikacyjnej w latach 2011-2015



W badanym okresie dochody z tytułu opłat komunikacyjnych charakteryzowały się niemal parabolicznym przebiegiem: w latach 2011 - 2012 roku malały, natomiast począwszy od 2013 roku wyraźnie rosły. W 2012 roku odnotowano zdecydowanie wyższy spadek względem 2011 roku – o 6,1%, natomiast w 2013 roku dochody te zostały wykonane na poziomie o 4,8% wyższym niż wykonane wpływy z roku poprzedzającego.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

30 października bieżącego roku dokonano weryfikacji przewidywanego wykonania dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej i prognozy, że w ostatecznym rozrachunku wpływy te winny uplasować się na poziomie przekraczającym 2.200.000,00 zł. Na 2015 roku zaplanowane wpływy wyższe od tegorocznych o 148.850,00 zł. Ma to związek ze zmianą uregulowań prawnych dotyczących obowiązku umieszczania jazdach próbnych tablic rejestracyjnych, co przyniosło już wymierne efekty w 2014 roku. Ponadto od 2013 roku widoczna jest wyraźna tendencja wzrostowa, która utrzymuje się na poziomie średniorocznego wzrostu o niemal 6 %. Trend, który został wyodrębniony na skutek przeprowadzono analizy danych historycznych przyjęto do prognozowania na lata 2016 - 2021. Jednakże biorąc pod uwagę względy ostrożnościowe w interpolowaniu dochodów na tak długi okres na lata 2022 - 2027 przyjęto wpływy ustalone dla 2021 roku.

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

tabela nr 3. Kształtowanie się dochodów z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem opłaty komunikacyjnej w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011 rok	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Plan na 2014 rok (30.10.2014 rok)	Projekt na 2015 rok
Wykonanie/Plan	1 086 863,81	1 317 204,99	910 576,84	1 259 328,00	1 213 405,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	21,19%	-30,87%	38,30%	-3,65%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	230 341,18	-406 628,15	348 751,16	-45 923,00

Wykonanie tychże dochodów w latach 2011 - 2013 oraz plan na rok 2014 (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku) wraz z prognozowanymi wielkościami na 2015 rok charakteryzuje się niejednorodną tendencją wzrostową: w latach 2011 - 2012 dochody wzrastały kolejno, natomiast w 2013 roku nastąpił spadek w planowanych wielkościach w tym zakresie aż o 30,87 %. Analiza przewidywanego wykonania w kwartale 2014 roku wskazała wyraźny wzrost wpływów za świadczone usługi geodezyjne. Ponadto istotnym jest tu fakt wykonania w pierwszych 9 miesiącach 2014 roku wpływów z opłat i kar za gospodarce wykorzystywanie środowiska na poziomie niemal dwukrotnie wyższym niż w całym 2013 roku. Poza tym w bieżącym roku dochody za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym wzrosły niemal dwukrotnie względem wpływów z tego tytułu z trzech ostatnich lat. Badaniem objęto zmiany w zakresie tych dochodów w latach 2012 - 2015. Ustalono w tym zakresie tendencję wzrostową na średnim poziomie wzrostu o 6,24 % rocznie. Jednak biorąc pod uwagę występujące w badanym okresie wahania przyjęto do prognozowania wzrosty na poziomie zdecydowanie niższym niż trend ustalony na podstawie danych historycznych. Uznano poziom przyrostu (2,3 %) jako bezpieczny z punktu widzenia możliwości przeszacowania dochodów w tak długim okresie, na jaki ustalana jest prognoza dochodów.

Dokonano zestawienia wykonanych w latach 2012 - 2013 oraz prognozowanych na lata 2014 -2027 wpływów z tytułu podatków i opłat.

tabela nr 4. Kształtowanie się dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2012-2027

Wyszczególnienie	kol. 1.1.3- Dochody z tytułu podatków i opłat	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	3 292 570,39 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	2 981 035,09 zł	-311 535,30 zł	-9%
Plan na 2014 rok (III kw.)	3 284 439,00 zł	303 403,91 zł	10%
Projekt na 2015 rok	3 576 355,00 zł	291 916,00 zł	9%
Prognoza - 2016 rok	3 742 899,00 zł	166 544,00 zł	4,66%
Prognoza - 2017 rok	3 918 247,00 zł	175 348,00 zł	4,68%
Prognoza - 2018 rok	4 102 895,00 zł	184 648,00 zł	4,71%
Prognoza - 2019 rok	4 297 366,00 zł	194 471,00 zł	4,74%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Prognoza - 2020 rok	4 502 214,00 zł	204 848,00 zł	4,77%
Prognoza - 2021 rok	4 718 025,00 zł	215 811,00 zł	4,79%
Prognoza - 2022 rok	4 732 922,00 zł	14 897,00 zł	0,32%
Prognoza - 2023 rok	4 748 161,00 zł	15 239,00 zł	0,32%
Prognoza - 2024 rok	4 763 752,00 zł	15 591,00 zł	0,33%
Prognoza - 2025 rok	4 779 701,00 zł	15 949,00 zł	0,33%
Prognoza - 2026 rok	4 796 016,00 zł	16 315,00 zł	0,34%
Prognoza - 2027 rok	4 812 707,00 zł	16 691,00 zł	0,35%

Wyodrębnione powyżej trendy w odniesieniu do poszczególnych grup dochodów z tytułu podatków i opłat na lata 2016 - 2027 wskazują jednorodną dynamikę wzrostu kształtującą się w okresie prognozy w przedziale od 0,33 % do 4,66 % względem roku poprzedzającego i prognozy, przy założeniu, że im odleglejszy rok prognozy, tym wskaźnik wzrostu niższy. W latach 2016 - 2027 średnioroczny wskaźnik wzrostu asował się na poziomie 2,66 %.

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

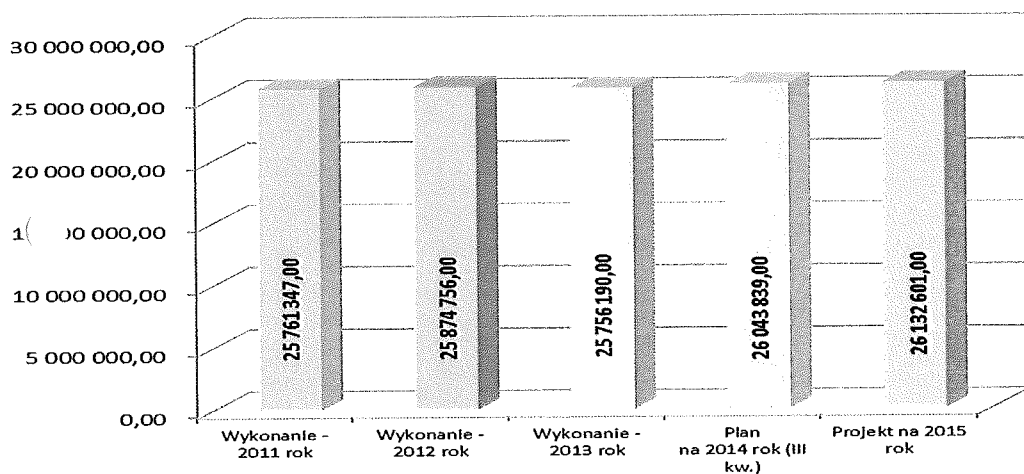
4. Dochody z subwencji ogólnej (kol. 1.1.4 Wieloletnia Prognoza Finansowa)

1.1.4.A. Część oświatowa subwencji ogólnej

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

Wykonanie w latach 2011 - 2013 oraz planowane dochody z tego tytułu wg planu na III kwartał 2014 roku i na 2015 roku kształtują następująco:

Wykres nr 5. Kształtowanie się dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2011-2015



W 2012 roku wykonanie dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej było wyższe od wykonania w tym zakresie w roku 2011 o 4 %, wykonanie za 2013 w odniesieniu do 2012 roku jest niższe o 0,46 %. Plan na III kwartał 2014 roku jest wyższy od wykonanych dochodów z 2013 roku o 1,12 %. Zgodnie z roboczym projektem rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego plan na 2015 rok wynosi 26.132.601,00 zł i jest o 0,34 % wyższy od planu w tym zakresie na dzień 30 września 2014 roku. Z powyższych danych wynika, że począwszy od 2013 roku wpływy z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatów nieznacznie, ale jednak rosną. Średniorocznie jest to wzrost o 0,73 %. Dla celów prognostycznych na lata następne przyjęto odrębny w ostatnich trzech latach wskaźnik, ale zastosowano go do lat 2016 - 2021. Wzięto pod uwagę dane z przeprowadzonej analizy

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

nograficznej społeczności Powiatu Wrzesińskiego i od 2022 roku przyjęto średnioroczny wzrost na poziomie inflacji, tj. 2,3 %. Wyn z tego, że począwszy od 2006 roku odnotowano wyraźny wzrost urodzeń, zatem biorąc pod uwagę wiek dziecka rozpoczynającego naukę ole stopnia ponadgimnazjalnego to właśnie w latach 2021 - 2022 roku liczba uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Pow zesiński powinna wyraźnie wzrosnąć. Ponadto wzięto tu także pod uwagę reformę oświatową dotyczącą rozpoczynania nauki szkolnej pr eci 6 - letnie. Zachowując założenia dotyczące ustalania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej dotyczące uwarunkowanie wysoko ływów od liczby uczniów wydaje się zasadnym przyjęcie wyższego wskaźnika począwszy od 2022 roku.

abela nr 5. Planowane dochody z tytułu subwencji oświatowej na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost /spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	25 874 756,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	25 756 190,00 zł	-118 566,00 zł	0%
Plan na 2014 rok (III kw.)	26 043 839,00 zł	287 649,00 zł	1%
Projekt na 2015 rok	26 132 601,00 zł	88 762,00 zł	0%
Prognoza - 2016 rok	26 323 369,00 zł	190 768,00 zł	0,73%
Prognoza - 2017 rok	26 515 530,00 zł	192 161,00 zł	0,73%
Prognoza - 2018 rok	26 709 093,00 zł	193 563,00 zł	0,73%
Prognoza - 2019 rok	26 904 069,00 zł	194 976,00 zł	0,73%
Prognoza - 2020 rok	27 100 469,00 zł	196 400,00 zł	0,73%
Prognoza - 2021 rok	27 298 302,00 zł	197 833,00 zł	0,73%
Prognoza - 2022 rok	27 926 163,00 zł	627 861,00 zł	2,30%
Prognoza - 2023 rok	28 568 465,00 zł	642 302,00 zł	2,30%
Prognoza - 2024 rok	29 225 540,00 zł	657 075,00 zł	2,30%
Prognoza - 2025 rok	29 897 727,00 zł	672 187,00 zł	2,30%
Prognoza - 2026 rok	30 585 375,00 zł	687 648,00 zł	2,30%
Prognoza - 2027 rok	31 288 839,00 zł	703 464,00 zł	2,30%

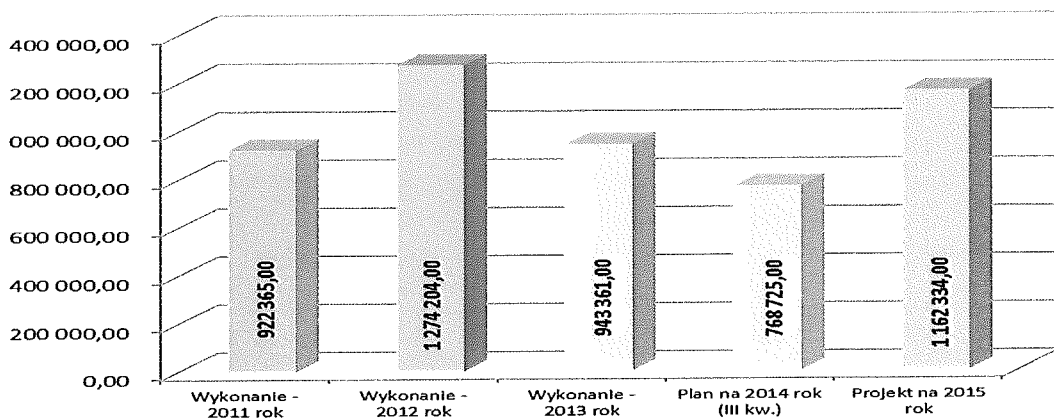
1.1.4.B. Część równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej

1.1.4.B1. Część równoważąca subwencji ogólnej

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów jest ustalana z uwzględnieniem m.in. długości dróg, funkcjonowania urzęd icty. Dokonano zestawienia wykonanych dochodów z tego tytułu w latach 2011 - 2013 z planem na 2014 i 2015 rok.

rynek nr 6. Kształtowanie się dochodów z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2012-2015

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

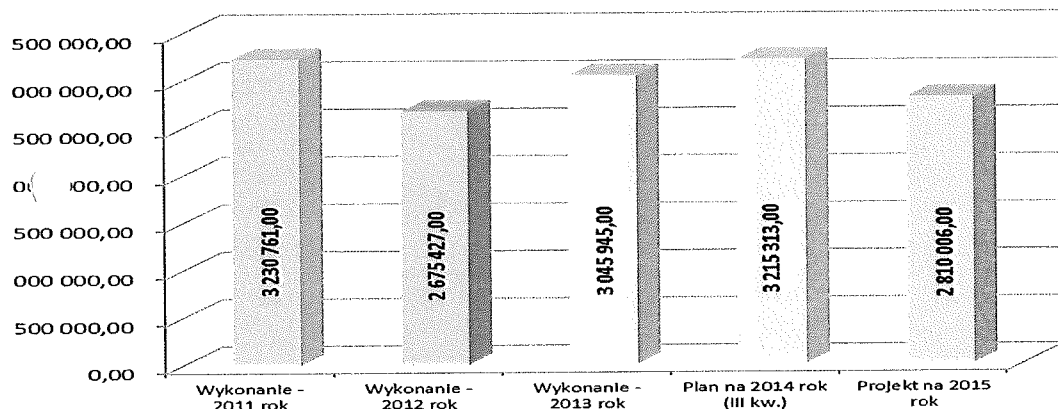


W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie jednoznacznego trendu. Wpływy z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w r. 2012 roku były o 38,15 % wyższe niż w 2011 roku, natomiast w 2013 roku wykonanie było niższe od wielkości wykonanych w 2012 roku o 26,96 %. W 2014 roku (plan wg stanu na III kwartał) utrzymuje się tendencja spadkowa z 2013 roku. Natomiast projektowana na 2015 rok kwota wpływów z tego tytułu jest wyższa od zakładanej na 2014 rok o ponad połowę. Zatem wyodrębnienie wskaźnika do prognozowania na lata 2015-2027 wymaga dokonania weryfikacji części wyrównawczej subwencji ogólnej.

1.4.B2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej

W danym roku budżetowym wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów ustalana jest na podstawie relacji dochodów łąkowych 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 2011 - 2015 nowych dochodów z tego tytułu na lata 2014 - 2015.

Wykres nr 7. Kształtowanie się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2011-2015

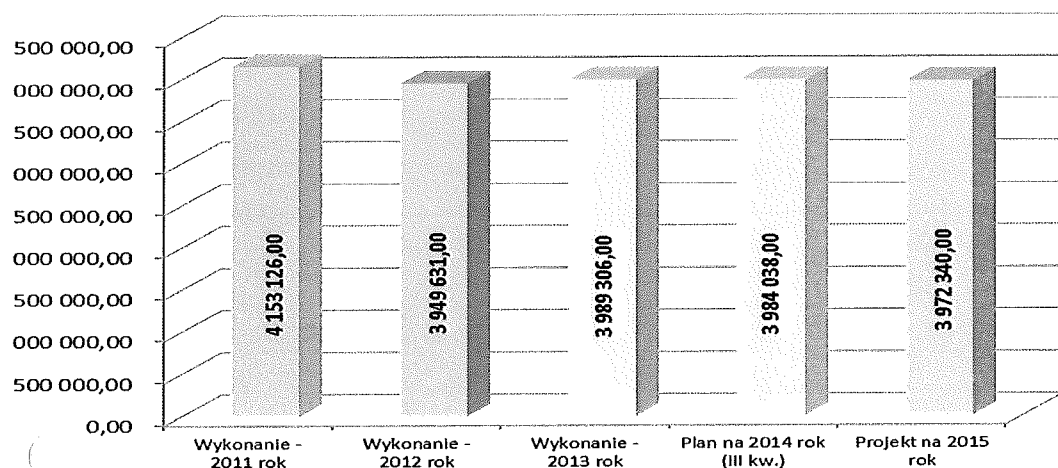


W badanym okresie niemożliwym jest wyodrębnienie wyraźnego trendu w zakresie kształtowania się dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej. W latach 2011 - 2012 widoczna jest tendencja spadkowa dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej powiatów, począwszy od 2013 roku dochody z tego tytułu wskazują na tendencję wzrostową, natomiast projektowana wysokość tych dochodów w 2015 roku jest niższa od zakładanego planu na 2014 rok o ponad 12,61 %.

Porównując na przestrzeni lat 2011-2015 wykonanie i plan dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej można zauważyć, że charakteryzowały się one dużą dynamiką zmian, a graficzna prezentacja tych wahań wskazuje na zależność odwrotnie proporcjonalną między tymi obiema częściami subwencji ogólnej. W 2012 roku przy wyraźnym wzroście części równoważącej odnotowano wyraźny spadek części wyrównawczej. Dlatego też dla wyodrębnienia trendu dokonano zsumowania tych wpływów.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

rynek nr 8. Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu części: równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla Powiatu Wrzesińskiego w latach 2011-2015



W latach 2011 - 2012 występuje niewielka tendencja spadkowa łącznych dochodów z tytułu części równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej, spadki te w poszczególnych latach względem lat ubiegłych kształtują się następująco: w 2012 roku – spadek o 4,90 %, wykonanie w 2013 roku wzrosło o 1%. Natomiast planowane wpływy w 2014 roku (według stanu na dzień 30 września 2014 roku) ustalone zostały na poziomie wyższym o 0,13 % w stosunku do wykonania w 2013 roku. Projekt na 2015 rok zakłada tu spadek o 0,29 % w stosunku do planowanych dochodów z bieżącego roku. W badanym okresie łączne dochody z tytułu części wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów średniorocznie wzrosły o 1,08 %. Jednakże biorąc pod uwagę fakt, że w badanym okresie tendencja w kształtowaniu się tych dochodów nie była jednoznaczna ze względu na fakt odwrotnej proporcjonalnej zależności pomiędzy tymi dochodami do prognozowania na 3 kolejne lata następujące po roku budżetowym (2016 - 2018) przyjęto coroczny spadek relatywny na poziomie 1,08 % wpływów z tytułu subwencji wyrównawczej przy jednoczesnym dodatnim trendzie wzrostu o ten sam wskaźnik w zakresie części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów. Z uwagi na wyodrębnioną z danych historycznych swoistą sezonowość wahań tych dochodów począwszy od 2019 roku utrzymano poziom prognozowanych wpływów z tytułu zarówno subwencji wyrównawczej, jak i równoważącej na poziomie 2018 roku.

rynek nr 6. Planowane dochody z tytułu części: wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	Dochody z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012	2 675 427,00 zł	xxx	xxx	1 274 204,00	xxx	xxx

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

rok				zł		
Wykonanie - 2013 rok	3 045 945,00 zł	370 518,00 zł	14%	943 361,00 zł	-330 843,00 zł	-26%
an na 2014 rok (III kw.)	3 215 313,00 zł	169 368,00 zł	6%	768 725,00 zł	-174 636,00 zł	-19%
projekt na 2015 rok	2 810 006,00 zł	-405 307,00 zł	-13%	1 162 334,00 zł	393 609,00 zł	51%
rognoza - 2016 rok	2 779 658,00 zł	-30 348,00 zł	-1,08%	1 174 887,00 zł	12 553,00 zł	1,08%
rognoza - 2017 rok	2 749 638,00 zł	-30 020,00 zł	-1,08%	1 187 576,00 zł	12 689,00 zł	1,08%
rognoza - 2018 rok	2 719 942,00 zł	-29 696,00 zł	-1,08%	1 200 402,00 zł	12 826,00 zł	1,08%
rognoza - 2019 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2020 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2021 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2022 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2023 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2024 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2025 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2026 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%
rognoza - 2027 rok	2 719 942,00 zł	0,00 zł	0,00%	1 200 402,00 zł	0,00 zł	0,00%

Dokonano zestawienia planowanych wpływów z tytułu subwencji na lata 2014 - 2027 wraz z wykonaniem za lata 2012 - 2013.

abela nr 7. Planowane łączne dochody z tytułu subwencji ogólnej na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Vyszczególnienie	Kol. 1.1.4 Dochody z tytułu subwencji ogólnej	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	29 835 466,00 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	29 745 496,00 zł	-89 970,00 zł	0%
Plan na 2014 rok (III kw.)	30 027 877,00 zł	282 381,00 zł	1%
Projekt na 2015 rok	30 104 941,00 zł	77 064,00 zł	0%
Prognoza - 2016 rok	30 277 914,00 zł	172 973,00 zł	0,57%
Prognoza - 2017 rok	30 452 744,00 zł	174 830,00 zł	0,58%
Prognoza - 2018 rok	30 629 437,00 zł	176 693,00 zł	0,58%
Prognoza - 2019 rok	30 824 413,00 zł	194 976,00 zł	0,64%
Prognoza - 2020 rok	31 020 813,00 zł	196 400,00 zł	0,64%
Prognoza - 2021 rok	31 218 646,00 zł	197 833,00 zł	0,64%
Prognoza - 2022 rok	31 846 507,00 zł	627 861,00 zł	2,01%
Prognoza - 2023 rok	32 488 809,00 zł	642 302,00 zł	2,02%
Prognoza - 2024 rok	33 145 884,00 zł	657 075,00 zł	2,02%
Prognoza - 2025 rok	33 818 071,00 zł	672 187,00 zł	2,03%
Prognoza - 2026 rok	34 505 719,00 zł	687 648,00 zł	2,03%
Prognoza - 2027 rok	35 209 183,00 zł	703 464,00 zł	2,04%

Po dokonaniu sumowania części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów widoczna jest tendencja wzrostowa. Jednocześnie dynamika wzrostowa w okresie prognozy ulega zmianom, przyspieszenie wzrostu następuje dopiero w 2022 roku co jest odzwierciedleniem w przyjętych założeniach do ekstrapolacji części oświatowej subwencji ogólnej. W okresie prognozy dochody te wzrastają rocznie o 1,12 %, co stanowi przeciętny wzrost o około 425.000,00 zł. Powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 - 2027 w l.p. 1.1.4.

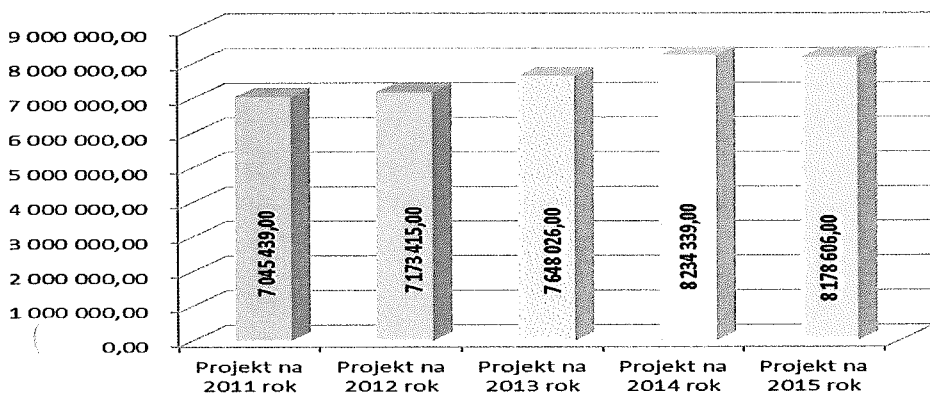
5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kol. 1.1.5 Wieloletnia Prognoza Finansowa)

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

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostały zaplanowane na 2015 rok w kwocie wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB - I.3110.5.2014.4 z dnia 14 października 2014 roku informujące o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania inspekcji i straży, dotacji na realizację zadań innych.

W latach 2011 - 2013 pierwotny plan w tym zakresie wynosił na 2011 rok 7.045.439,00 zł, na 2012 rok 7.173.415,00 zł, na 2013 rok 7.648.026,00 zł, na 2014 rok 8.234.339,00 zł. Zgodnie z powołanym wyżej zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego plan dotacji celowych na 2015 rok wynosi 8.178.606,00 zł.

Wykres nr 9. Kształtowanie się projektowanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2011-2015



Projektowane wielkości dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień rokrocznie wzrastają średnio o 3,86 %. W szczegółowym ujęciu wzrost ten względem wielkości projektowanych na rok poprzedzający rok projekcji w ujęciu relatywnym w poszczególnych latach kształtował się następująco: w 2012 roku wyniósł 1,82 %, w 2013 roku – 6,62 %, w 2014 roku – 7,66 %. Projektowana wielkość tych dotacji na 2015 rok spadła o 0,67 %. Jednak biorąc pod uwagę, że ten rodzaj dochodów jest poza obszarem możliwości bezpośredniego oddziaływania powiatu do prognozowania na lata 2016 - 2027 różnicowo przyjmuje się wielkości projektowane na 2015 rok.

Wykres nr 8. Kształtowanie się wykonanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone w latach 2011-2015 z uwzględnieniem planu na 2014 rok (wg stanu na III kwartał) wraz z projektem na 2015 rok

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011 rok	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Plan na 2014 rok (III kw.)	Projekt na 2015 rok
Wykonanie/Plan	7 517 347,26	8 425 469,68	8 260 276,93	8 392 286,00	8 178 606
Wzrost/spadek relatywny	xxx	12,08%	-1,96%	1,60%	-2,55%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	908 122	-165 193	132 009	-213 680

Na przestrzeni lat 2011 - 2013 wielkość wykonanych dochodów bieżących z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i irone ustawami oraz realizowane na podstawie porozumień rosła średnio o 2,29 %, niemniej jednak tendencja była niejednorodna. W badaniach występowały bowiem naprzemienne wzrosty i spadki wykonanych dochodów w danym roku względem roku poprzedzającego. Zatem w zakresie badania danych historycznych z jednoczesnym odniesieniem tych wielkości do planowanych kwot na 2014 rok nie jest możliwe odrębnienie jednoznacznego trendu w tym zakresie. Mając na uwadze specyfikę tychże dochodów polegającą na niemożności wyodrębnienia noznacznej tendencji wzrostowej lub spadkowej oraz to, że poziom dochodów z tytułu dotacji na zadania bieżące znajduje się poza zasięgiem bezpośredniego oddziaływania powiatu, zasadnym wydaje się tu przyjęcie do prognozowania na lata 2016 - 2027 kwot projektowanych na 2015 rok.

tabela nr 9. Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone na lata 2014-2027 oraz wykonane w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i powierzone	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	8 425 469,68 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	8 260 276,93 zł	-165 192,75 zł	-2%
Plan na 2014 rok (III kw.)	8 392 286,00 zł	132 009,07 zł	2%
Projekt na 2015 rok	8 178 606,00 zł	-213 680,00 zł	-3%
Prognoza - 2016 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2017 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2018 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2019 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2020 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2021 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2022 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2023 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2024 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2025 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2026 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza - 2027 rok	8 178 606,00 zł	0,00 zł	0,00%

.5.B – dotacje na bieżące zadania własne

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZEŚŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Dotacje na bieżące zadania własne zostały zaplanowane na 2015 rok w kwocie wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego -I.3110.5.2014.4 z dnia 21 października 2014 roku informującego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania inspekcji, dotacji na realizację zadań własnych.

W 2011 roku pierwotny plan w tym zakresie wynosił 335.010,00 zł, w 2012 roku 322.822,00 zł, w 2013 roku 218.800,00 zł, w 2014 roku 219.348,00 zł. Natomiast w powołanym wyżej piśmie Wojewody Wielkopolskiego wskazano plan w kwocie 200.762,00 zł.

tabela nr 10. *Kształtowanie się projektowanych dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania własne w latach 2011-2015*

Wyszczególnienie	Projekt na 2011 rok	Projekt na 2012 rok	Projekt na 2013 rok	Projekt na 2014 rok	Projekt na 2015 rok
Plan	335 010,00	322 822,00	218 800,00	219 348,00	200 762,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	-3,64%	-32,22%	0,25%	-8,47%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	-12 188	-104 022	548	-18 586

Począwszy od 2012 roku projektowane dochody z tytułu dotacji na własne zadania bieżące charakteryzują się tendencją spadkową, przy czym istotny spadek projektowanych wielkości tychże dochodów miał miejsce w 2012 roku. Plan na 2014 rok w stosunku do pierwotnego planu na 2013 roku jest minimalnie wyższy (0,25 %), jednak w analizie długookresowej danych historycznych wyraźna jest tendencja spadkowa. Mamy nadzieję przede wszystkim z tym, że te dochody są przeznaczone na pokrycie części kosztów utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej utworzonego przed 1 stycznia 2004 roku i przyjętych po 1 stycznia 2004 roku ze skierowaniem sprzed tej daty. Biorąc pod uwagę warunki demograficzne dla tej grupy społeczeństwa uzasadnionym jest przyjęcie dla potrzeb prognozowania na lata następne spadku dochodów z tego tytułu na podstawie danych historycznych, który wynosi 11,02 % rocznie. W celu weryfikacji tak ukonstytuowanego założenia do prognozy na lata 2016 - 2027 dokonano porównania danych dotyczących wieku mieszkańców z danymi Głównego Urzędu Statystycznego w zakresie średniej długości trwania życia dla województwa wielkopolskiego. Przy założeniu średniej dotyczącej trwania życia w naszym regionie ustalono, że przyjęty poziom trendu spadkowego ma swoje uzasadnienie w danych dotyczących demografii statystycznej.

tabela nr 11. *Planowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne na lata 2014-2027 wraz z wykonaniem za lata 2012-2013*

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji na bieżące zadania własne	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	312 758,33 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	247 977,24 zł	-64 781,09 zł	-20,71%
Plan na 2014 rok (III kw.)	224 202,00 zł	-23 775,24 zł	-9,58%
Projekt na 2015 rok	200 762,00 zł	-23 440,00 zł	-10,45%
Prognoza - 2016 rok	178 638,00 zł	-22 124,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2017 rok	158 952,00 zł	-19 686,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2018 rok	141 436,00 zł	-17 516,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2019 rok	125 849,00 zł	-15 587,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2020 rok	111 981,00 zł	-13 868,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2021 rok	99 641,00 zł	-12 340,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2022 rok	88 660,00 zł	-10 981,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2023 rok	78 890,00 zł	-9 770,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2024 rok	70 196,00 zł	-8 694,00 zł	-11,02%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Prognoza - 2025 rok	62 461,00 zł	-7 735,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2026 rok	55 577,00 zł	-6 884,00 zł	-11,02%
Prognoza - 2027 rok	49 453,00 zł	-6 124,00 zł	-11,02%

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

Dochody w tym zakresie są ustalane na lata następne w oparciu o zawarte umowy na realizację projektów finansowanych ze środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie w latach 2013, plan na 2014 rok (wg stanu na III kwartał) oraz projekt na rok 2015 i lata następne są ściśle powiązane z zawartymi w tym zakresie umowami o finansowanie. Dokonano zestawienia w/w danych:

tablica nr 12. Planowane i wykonane dochody na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011 rok	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Plan na 2014 rok (III kw.)	Projekt na 2015 rok
Wykonanie/Plan	1 912 331,64	1 381 993,39	1 419 280,85	1 468 569,00	189 088,00
Wzrost/spadek relatywny	xxx	-27,73%	2,70%	3,47%	-87,12%
Wzrost/spadek nominalny	xxx	-530 338	37 287	49 288	-1 279 481

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 2015 i Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2015 -2027.

Dochody te charakteryzują się dużą zmiennością w trakcie roku budżetowego, wynika to między innymi z tego, że w trakcie roku zawierane umowy na realizację tzw. projektów miękkich, które niejednokrotnie są projektami krótkoterminowymi. Na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2027 jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego realizują niżej wymienione projekty:

- 1) **"Students teach students the world of recycling" ("Uczniowie pokazują uczniom świat recyklingu")** – projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni w ramach programu "Comenius - Programy Partnerskie Szkół"; Cel: Poszerzenie wiedzy uczniów w zakresie recyklingu, rozwijanie umiejętności zawodowych przyswajanych w trakcie procesu nauki, jak również nabywanie nowych doświadczeń, zwiększenie samooceny uczniów, nacisk na umiejętności uczniów oraz propagowanie właściwych zachowań uczniów jako przyszłych pracowników, pomoc w osiągnięciu sukcesu na polu zawodowym, wytworzenie i wzmocnienie więzi między uczestnikami projektu, stworzenie uczniom możliwości rozwoju pod względem języków obcych oraz poznania kultur krajów biorących udział w Projekcie. Środki pochodzą z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji Warszawa. Realizacja tego projektu planowana jest do listopada 2014 roku. W 2012 roku – tj. w pierwszym roku realizacji powiat otrzymał 80 % kwoty dofinansowania na prefinansowanie pozostała kwota wpłynie po ostatecznym zrealizowaniu projektu i zaakceptowaniu rozliczenia finansowego. Z uwagi na to, że zakończenie realizacji zadań objętych umową o dofinansowanie planowane jest na dzień 30.11.2014 roku i jednocześnie biorąc pod uwagę 30-dniowy termin na złożenie dokumentacji rozliczającej przy równoczesnym uwzględnieniu czasokresu weryfikacji tej dokumentacji przez instytucję dotującą wpływ środków zaplanowano na 2015 rok w kwocie 18.778,00 zł;
- 2) **„Our Identity: National and European? A Research of National and European Landmarks” ("Narodowa i europejska tożsamość – poszukiwanie śladów między narodowymi i europejskimi kamieniami milowymi")** – projekt realizowany jest przez Zespół Szkoł

Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni w ramach programu „Comenius - Programy Partnerskie Szkół”; Cel: stworze "kalendarza europejskiego" oraz innych form artystycznych przedstawiających europejskie dni pamięci. W 2013 roku – w pierwszym roku realizacji projektu powiat otrzymał środki na poziomie 80 % kwoty dofinansowania. Zakończenie realizacji projektu planowane jest na 31 lipiec 2015 roku, zatem pozostałe 20% dofinansowania winno wpłynąć do budżetu powiatu w 2015 r. w kwocie 23.635,00 zł;

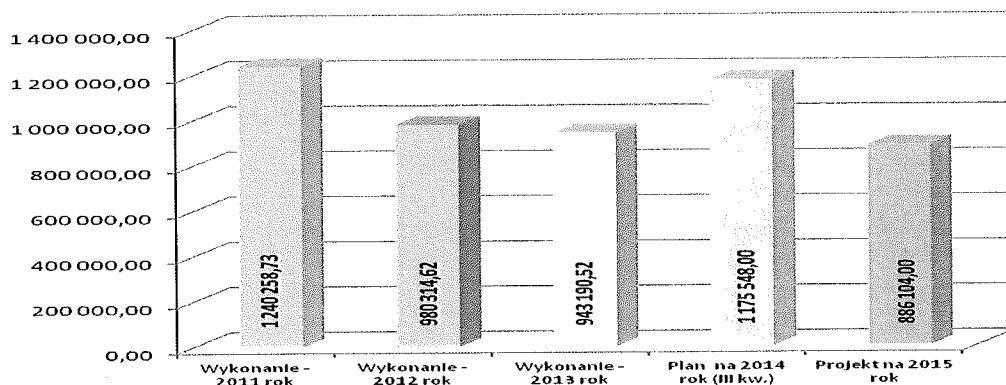
- 3) **"Zmodernizowany system doskonalenia nauczycieli oraz wsparcie rozwoju szkół z terenu powiatu wrzeńskiego"** – projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.5. Kompleksowe wspomaganie szkół, Instytucja: Ośrodek Rozwoju Edukacji. Cel projektu jest podniesienie jakości funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie wrzeńskim poprzez kompleksowe wsparcie wybranych 42 szkół i 10 przedszkoli spójnie z ich potrzebami. W 2013 roku podpisano umowę na realizację niniejszego projektu w okresie od 01.12.2013 roku do 31.07.2015 roku. Planowane wpływy w 2015 roku to kwota 146.675,00 zł.

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

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

Zestawiono wykonanie za lata 2011-2013 wraz z planem na 2014 i 2015 rok.

Wykres nr 10. Kształtowanie się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące w latach 2011-2015



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

W ujęciu graficznym widoczna jest niejednorodna tendencja w kształtowaniu się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na czące. Związane jest to z charakterystyczną cechą tych dochodów polegającą w dużej mierze na tym, że są to dochody, które niejednokrotnie rowadzane do budżetu na konkretne zadania. Do tak trudnej do prognozowania grupy dochodów należą przede wszystkim dochody z tytułu acji na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego czy też dotacje celowe otrzymane z budżetu pr: /tkowników zabytków niebędących jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy ty ytkach oraz środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorząd ewództw, pozyskane z innych źródeł. Jedynymi dochodami pozwalającymi na ekstrapolację na lata następne dla potrzeb Wieloletniej Progn ciansowej są dochody z tytułu dotacji na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczy chody z tytułu partycypacji gmin w kosztach utrzymania tych dzieci oraz środki na wypłatę ekwiwalentów pieniężnych za wyłączenie gruntó nych pod uprawy leśne. Z uwagi na to, że są to dochody ściśle związane z wartościami merytorycznymi, takimi jak: liczba i okres przebywa eci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz areal i rodzaj gruntów uprawniający do otrzymania przez określone podmioty ekwiwalent tzw. „zalesienia” do celów prognostycznych na lata 2016-2027 przyjęto poziom projektowanych w tym zakresie dochodów na 2015 rok. Należy wspomnieć, że w przypadku dochodów związanych z utrzymaniem dzieci zasadnym jest przyjęcie takiego właśnie założenia ze względu na du ację podopiecznych, a nadto istotnym jest tu fakt, iż zapotrzebowanie na miejsca w tego typu placówkach (Rodzinny Dom Dziecka, Ośroć pć giania Dziecka i Rodziny) jest duże i na dzień sporządzania prognozy w tych placówkach jest pełna obsada. Ponadto dochody te są ści wiązane z ponoszonymi wydatkami. W ramach tej grupy dochodów, co do których można zakładać jakiegokolwiek zmiany w okresie prognozy dki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społec ecowników powiatowego urzędu pracy, które w 2015 roku zostały ustalone na poziomie wyższym o 14,33 % w stosunku do pierwotnego planu 14 rok. Jednak zachowując rozwagę przy prognozowaniu na lata następne przyjęto poziom wzrostu stanowiący połowę wyodrębnione kaźnika wzrostu w 2015 roku względem planu pierwotnego.

abela nr13. *Kształtowanie się pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące w latach 2012-2027*

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	980 314,62 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	943 190,52 zł	-37 124,10 zł	-4%
Plan na 2014 rok (III kw.)	1 175 548,00 zł	232 357,48 zł	25%
Projekt na 2015 rok	886 104,00 zł	-289 444,00 zł	-25%
Prognoza - 2016 rok	911 237,00 zł	25 133,00 zł	2,84%
Prognoza - 2017 rok	938 254,00 zł	27 017,00 zł	2,96%
Prognoza - 2018 rok	967 298,00 zł	29 044,00 zł	3,10%
Prognoza - 2019 rok	998 520,00 zł	31 222,00 zł	3,23%
Prognoza - 2020 rok	1 032 083,00 zł	33 563,00 zł	3,36%
Prognoza - 2021 rok	1 068 164,00 zł	36 081,00 zł	3,50%
Prognoza - 2022 rok	1 106 951,00 zł	38 787,00 zł	3,63%
Prognoza - 2023 rok	1 148 647,00 zł	41 696,00 zł	3,77%
Prognoza - 2024 rok	1 193 471,00 zł	44 824,00 zł	3,90%
Prognoza - 2025 rok	1 241 656,00 zł	48 185,00 zł	4,04%
Prognoza - 2026 rok	1 293 455,00 zł	51 799,00 zł	4,17%
Prognoza - 2027 rok	1 349 138,00 zł	55 683,00 zł	4,30%

Dokonano zestawienia opisanych powyżej prognoz dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące. Dane te zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2027 w l.p. 1.1.5.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

beta nr 14. Kształtowanie się łącznych dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące: wykonanie w latach 2012-2013 oraz plan lata 2014-2027

Wyszczególnienie	Kol. 1.1.5 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	11 100 536,02 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	10 870 725,54 zł	-229 810,48 zł	-2%
Plan na 2014 rok (III kw.)	11 260 605,00 zł	389 879,46 zł	4%
Projekt na 2015 rok	9 454 560,00 zł	-1 806 045,00 zł	-16%
Prognoza - 2016 rok	9 268 481,00 zł	-186 079,00 zł	-1,97%
Prognoza - 2017 rok	9 275 812,00 zł	7 331,00 zł	0,08%
Prognoza - 2018 rok	9 287 340,00 zł	11 528,00 zł	0,12%
Prognoza - 2019 rok	9 302 975,00 zł	15 635,00 zł	0,17%
Prognoza - 2020 rok	9 322 670,00 zł	19 695,00 zł	0,21%
Prognoza - 2021 rok	9 346 411,00 zł	23 741,00 zł	0,25%
Prognoza - 2022 rok	9 374 217,00 zł	27 806,00 zł	0,30%
Prognoza - 2023 rok	9 406 143,00 zł	31 926,00 zł	0,34%
Prognoza - 2024 rok	9 442 273,00 zł	36 130,00 zł	0,38%
Prognoza - 2025 rok	9 482 723,00 zł	40 450,00 zł	0,43%
Prognoza - 2026 rok	9 527 638,00 zł	44 915,00 zł	0,47%
Prognoza - 2027 rok	9 577 197,00 zł	49 559,00 zł	0,52%

1.6. Pozostałe dochody bieżące

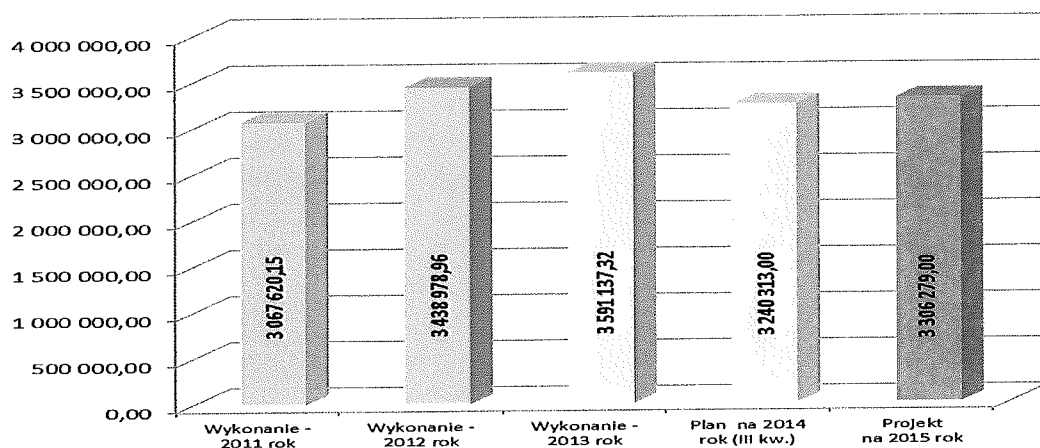
Dokonano zestawienia pozostałych dochodów (z wyłączeniem wpływów opisanych powyżej) celem ustalenia ich tendencji kształtowania się w latach 2011 - 2015.

Pozostałe dochody bieżące na 2015 rok zostały zaplanowane z uwzględnieniem zawartych umów na najem składników majątkowych i prognozowanych 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 2011 – 2013 oraz planu na 2014 rok (wg stanu na III kwartał) oraz planowanych kwot na rok 2015.

beta nr 11. Kształtowanie się pozostałych dochodów bieżących w latach 2011-2015

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027



W latach 2011 - 2013 wyraźnie widoczna jest tendencja wzrostowa w zakresie pozostałych dochodów bieżących. Plan na 2014 rok (wg stanu III kwartał) w tym zakresie jest o 9,77 % mniejszy od wykonania za 2013 rok. Prognozowane wpływy z tych dochodów na 2015 rok są niższe niż planowanych na 2014 rok. Jednakże ta grupa dochodów charakteryzuje się licznymi zmianami w trakcie roku budżetowego. W wykonaniu za III kw. 2013 ujęto między innymi dochody takie jak: darowizny, wpływy z tytułu odszkodowań od ubezpieczyciela, odsetki naliczone kontrahentom za nieterminowe regulowanie należności budżetowych. Są to wpływy, których nie można jednoznacznie oszacować na etapie projektowania budżetu planowanych dochodach na 2015 rok ujęto przede wszystkim wpływy z tytułu świadczonych usług, czynszów najmu i dzierżawy składników majątkowych. Wzrost planowanych wielkości na 2015 rok względem pierwotnie planowanych wielkości na 2014 rok wyniósł 2,04 %. Z uwagi na prognozowane w tej grupie dochody powiązane są ze stanem gospodarki (zawarowana w umowach najmu coroczna indeksacja wysokości cen w związku z wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz świadczenie usług szkoleniowych, zwroty kosztów eksploatacyjnych) i prognozy na lata 2016 - 2027 przyjęto założony przez Ministerstwo Finansów wskaźnik wzrostu PKB o 2,3 % jednocześnie dokonując korekt wysokości merytorycznych poszczególnych dochodów. Dotyczy to przede wszystkim założenia, że wpływy z usług w rozdziale 85202 – Dom pomocy społecznej będą pokrywały zakładane koszty funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej pomniejszone o dotacje na zadania bieżące właściwym zamywane przez powiat na pokrycie kosztów pobytu mieszkańców przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku lub przyjętych po tej dacie z wyłączeniem sprzed tej daty. Stąd tak znaczący wzrost tych dochodów w 2016 roku względem 2015 roku. W ostatecznym kształcie średniorocznego wzrostu planowanych pozostałych dochodów bieżących w latach 2017 - 2027 uplasował się na poziomie około 1,58%.

abela nr 15. Planowane pozostałe dochody bieżące w latach 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody bieżące	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	3 438 978,96 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	3 591 137,32 zł	152 158,36 zł	4%
Plan na 2014 rok (III kw.)	3 240 313,00 zł	-350 824,32 zł	-9,77%
Projekt na 2015 rok	3 306 279,00 zł	65 966,00 zł	2,04%
Prognoza - 2016 rok	3 587 333,00 zł	281 054,00 zł	8,50%
Prognoza - 2017 rok	3 650 730,00 zł	63 397,00 zł	1,77%
Prognoza - 2018 rok	3 712 633,00 zł	61 903,00 zł	1,70%
Prognoza - 2019 rok	3 773 292,00 zł	60 659,00 zł	1,63%
Prognoza - 2020 rok	3 832 935,00 zł	59 643,00 zł	1,58%
Prognoza - 2021 rok	3 891 761,00 zł	58 826,00 zł	1,53%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Prognoza - 2022 rok	3 953 772,00 zł	62 011,00 zł	1,59%
Prognoza - 2023 rok	4 015 443,00 zł	61 671,00 zł	1,56%
Prognoza - 2024 rok	4 076 925,00 zł	61 482,00 zł	1,53%
Prognoza - 2025 rok	4 138 354,00 zł	61 429,00 zł	1,51%
Prognoza - 2026 rok	4 199 853,00 zł	61 499,00 zł	1,49%
Prognoza - 2027 rok	4 261 535,00 zł	61 682,00 zł	1,47%

DOCHODY BIEŻĄCE – podsumowanie

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

abela nr 16. Planowane dochody bieżące w latach 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	DOCHODY BIEŻĄCE RAZEM	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
Wykonanie - 2012 rok	57 686 972,32 zł	xxx	xxx
Wykonanie - 2013 rok	58 363 040,46 zł	676 068,14 zł	1%
Plan na 2014 rok (III kw.)	59 625 885,00 zł	1 262 844,54 zł	2%
Projekt na 2015 rok	59 263 385,00 zł	-362 500,00 zł	-0,61%
Prognoza - 2016 rok	60 865 087,00 zł	1 601 702,00 zł	2,70%
Prognoza - 2017 rok	62 560 866,00 zł	1 695 779,00 zł	2,79%
Prognoza - 2018 rok	64 388 158,00 zł	1 827 292,00 zł	2,92%
Prognoza - 2019 rok	64 853 899,00 zł	465 741,00 zł	0,72%
Prognoza - 2020 rok	65 334 485,00 zł	480 586,00 zł	0,74%
Prognoza - 2021 rok	65 830 696,00 zł	496 211,00 zł	0,76%
Prognoza - 2022 rok	66 563 271,00 zł	732 575,00 zł	1,11%
Prognoza - 2023 rok	67 314 409,00 zł	751 138,00 zł	1,13%
Prognoza - 2024 rok	68 084 687,00 zł	770 278,00 zł	1,14%
Prognoza - 2025 rok	68 874 702,00 zł	790 015,00 zł	1,16%
Prognoza - 2026 rok	69 685 079,00 zł	810 377,00 zł	1,18%
Prognoza - 2027 rok	70 516 475,00 zł	831 396,00 zł	1,19%

Podsumowując można stwierdzić, że prognozowane dochody na lata 2015 - 2027 charakteryzują się nieznaczną tendencją wzrostową. W ujęciu relatywnym jest to średnioroczny wzrost tylko o 1,46 %, natomiast w ujęciu nominalnym jest to średnioroczna kwota wzrostu o około 938.000,00 zł, co jest wyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2027 w l.p. 1.1.

DOCHODY MAJĄTKOWE

1. Dochody ze sprzedaży majątku

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

W 2013 roku dokonano podziału geodezyjnego nieruchomości położonej w Bierzglińku o łącznej powierzchni 18 hektarów. W wyniku wykonanych prac geodezyjnych wyodrębniono 133 działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne, usługowe i zabudowę drogową. Do dnia sporządzania prognozy sprzedano 8 z tych działek. Z czego 2 działki zbyto jeszcze w 2013 roku, a 6 z nich w 2014. Pozostałe 5 działek zostanie poddane pod sprzedaż w 2015 roku, z tym, że planowane wpływy z tego tytułu ostrożnościowo rozłożono na lata 2015 - 2018

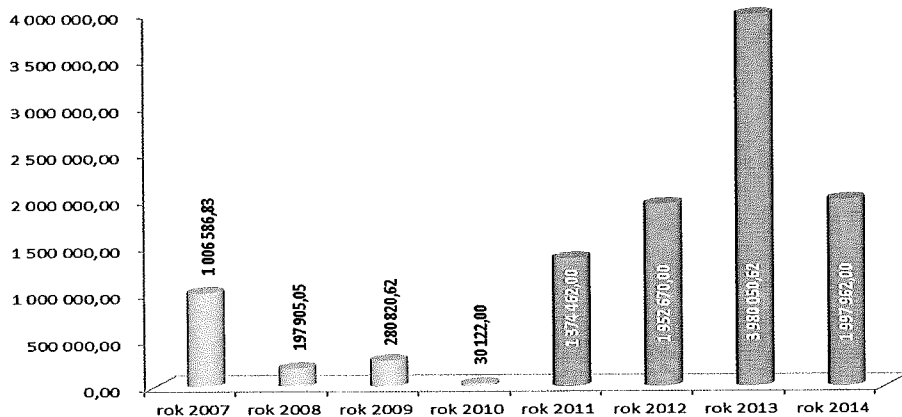
OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

w 2015 planuje się, że wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności ukształtują się na poziomie 1.806.290,00 zł, co odpowiada wartość działek, w 2016 roku planuje się, że dochody osiągną kwotę 2.423.660,00 zł, co stanowi równowartość 45 działek, w 2017 roku przewiduje się dochody ze zbycia 42 działek o łącznej wartości 2.574.992,00 zł, natomiast w 2018 roku kwota wpływów ze sprzedaży nieruchomości wyniesie 847.800,00 zł, co odpowiada wartości pozostałych 12 działek. Łączna wartość tych działek zgodnie z wyceną rzeczoznawcy wyniesie 52.742,00 zł. Przyjęte założenia dotyczące odpłatnego zbycia praw własności wydają się być realne ze względu na to, że w okolicach Wrześni znajduje się duży zakład produkcyjny z branży motoryzacyjnej, gdzie planuje się zatrudnienie ponad 2 tysięcy osób. Zatem przewiduje się napływ pracowników związany z zatrudnieniem. Niewątpliwie jest to istotna determinanta wpływająca na ocenę realności założeń dotyczących sprzedaży nieruchomości. Ponadto w ostatnich latach w okolicach Wrześni rozwija się budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Należy tu zauważyć, że Bierzglink jest miejscowością położoną w bliskim sąsiedztwie Wrześni. W bieżącym roku dla podniesienia zainteresowania tymi terenami wybudowano makietę z wizualizacją osiedla, co krótko po wykonaniu tych prac dało wymierne korzyści w postaci sprzedaży 4 działek. Poza tym w bieżących planach inwestycyjnych Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na tych działkach przewiduje się jeszcze w 2015 roku wykonanie projektu infrastruktury wodociągowej, co niewątpliwie podniesie zbywalność tych terenów.

Oprócz wyżej wymienionych działek w 2015 roku planuje się wpływy ze sprzedaży dwóch nieruchomości, są to nieruchomość gruntu zabudowana położona w Bierzglinku, zapisana w księdze wieczystej PO1F/00029579/2 o powierzchni 4.8610 ha oraz nieruchomość gruntu zabudowana położona w Bierzglinku, zapisana w księdze wieczystej PO1F/00029579/2 o powierzchni 2.7232 ha. Obydwie te działki o łącznej wartości 722.200,00 zł zostały przeznaczone do sprzedaży uchwałą Rady Powiatu nr 165/XXVI/2013 z dnia 31 stycznia 2013 roku.

W ciągu 10 miesięcy bieżącego roku sprzedano: 6 działek położonych w Bierzglinku (wpływ do budżetu 230.740,00 zł), a także w dniu 15 października bieżącego roku w drodze przetargu nieograniczonego sprzedano nieruchomość gruntową niezabudowaną za kwotę netto 1.767.100,00 zł. W dniu podpisania aktu notarialnego ustalono na ostatnie dni miesiąca listopada 2014 roku.

Wykres nr 12. Wpływy z tytułu dochodów z odpłatnego zbycia prawa własności w latach 2007-2013 oraz przewidywane wykonanie w 2014 roku



Na przestrzeni lat 2007 - 2013 wykonane wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności oraz przewidywane w tym zakresie wykonanie w 2014 roku można podzielić na dwa odrębne okresy: na lata 2007 - 2010 i lata 2011 - 2014. W ujęciu graficznym w sposób szczególny zauważalna jest różnica pomiędzy tymi okresami. W latach 2007-2010 osiągnięto łączne dochody z tego tytułu w kwocie 1.515.434,50 zł, natomiast w okresie 2011-2014 (przewidywane wykonanie) wpływy te w stosunku do poprzedniego okresu (lata 2007-2010) wzrosły sześciokrotnie (614,02%) to j

05.144,62 zł. Zatem z przeprowadzonej analizy można stwierdzić, że sprzedaż mienia w ostatnim okresie nabrała tempa. Niewątpliwie ma na wpływ szeroko rozumiany rozwój miasta i okolicznych wsi. Na tej podstawie można domniemywać, że założone na lata 2015 - 2018 wpływy z planowego zbycia prawa własności są realne do osiągnięcia, a rozłożenie tych wpływów na okres czteroletni świadczy o dużej dozie ostrożności przy planowaniu dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów z tytułu odpłatnego zbycia nieruchomości w 2015 roku planuje się dodatkowo sprzedaż drewna cinki.

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

W 2015 roku planuje się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie ogółem 5.000,00 zł. Dochody te zostały uzyskane na realizację zadania majątkowego pn.: „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo - Osowuchodzą z:

- Gminy Września – Uchwałą nr XXXIV/436/2014 z dnia 16 września 2014 roku udzieliła pomocy finansowej Powiatowi Wrzesińskiemu w 2015 roku na realizację w/w zadania inwestycyjnego w kwocie 3.000,00 zł.
- Gminy Nekla – Rada Miejska Gminy Nekla Uchwałą nr XXXV/301/2014 z dnia 11 września 2014 roku udzieliła pomocy finansowej Powiatowi Wrzesińskiemu w 2015 roku na realizację w/w zadania inwestycyjnego w kwocie 1.000,00 zł.
- Stowarzyszenia na Rzecz Osób Poszkodowanych w Wypadkach Komunikacyjnych „Drogowskaz” we Wrześni uchwałą nr 5/2014 z dnia 11 września 2014 roku udzieliło pomocy finansowej Powiatowi Wrzesińskiemu w 2015 roku na realizację w/w zadania inwestycyjnego w kwocie 1.000,00 zł.

Niniejsza inwestycja realizowana będzie pod warunkiem otrzymania przez Powiat Wrzesiński dofinansowania na rok 2015 w ramach narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych Etap - II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój”.

WYDATKI

1.1. WYDATKI BIEŻĄCE

1.1.1. Wydatki jednostek budżetowych

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

1.1.1.2. Wydatki na realizację zadań statutowych

1.1.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

1.1.3. Dotacje na zadania bieżące

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

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

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

1.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

1.2.1. Inwestycje

1.2.2. Zakupy inwestycyjne

1.2.3. Dotacje na inwestycje

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów na bazę do prognozowania dla wydatków bieżących przyjęto projekt budżetu 15 rok. 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

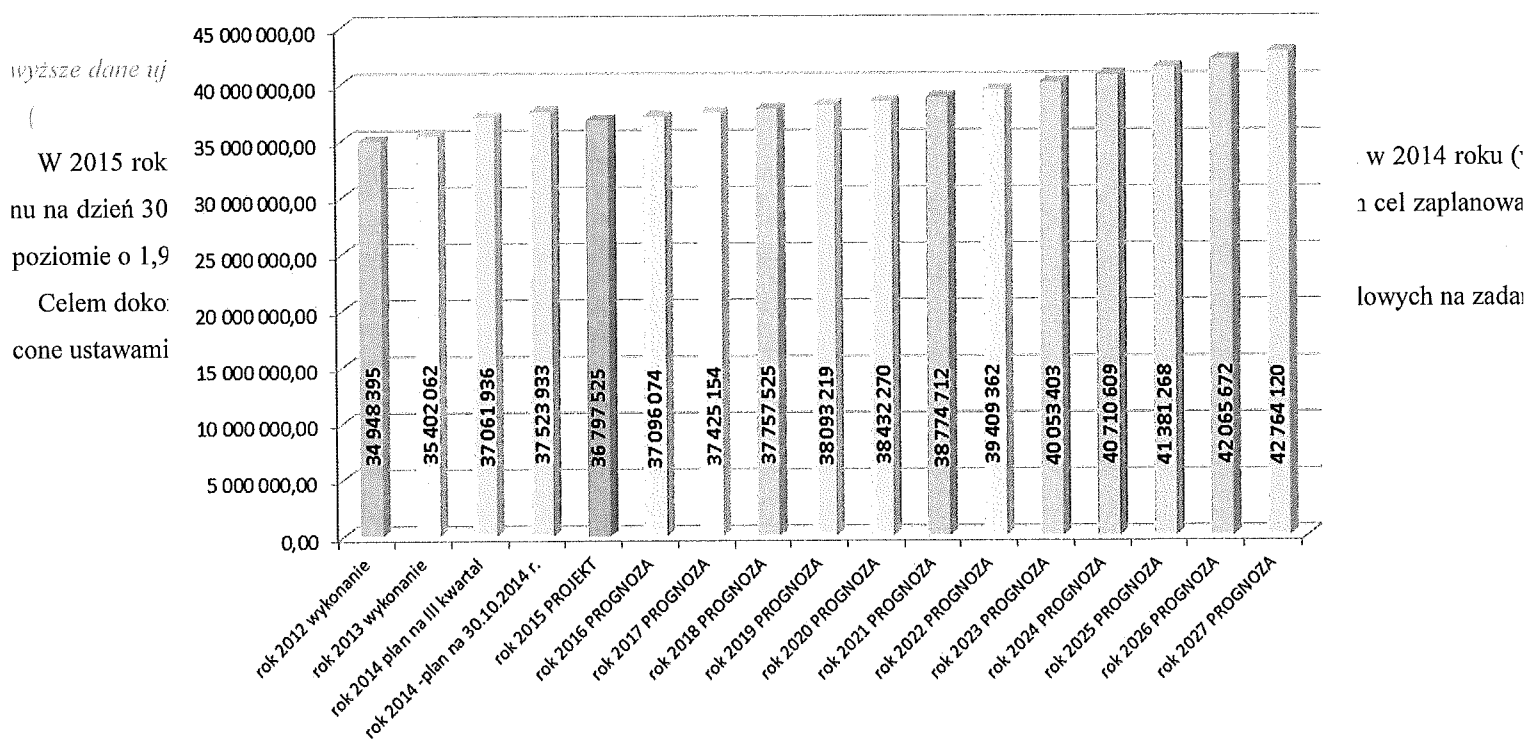
Wydatki jednostek budżetowych na 2015 rok zostały zaplanowane w oparciu o istniejącą na dzień 30 września 2014 roku sieć jednostek organizacyjnych powiatu i zadania przezeń realizowane. Projekt budżetu przewiduje środki na zabezpieczenie energetyczne i materiałowe będące niezbędne do prawidłowego funkcjonowania. Zaplanowano również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na podstawie zawartych umów o pracę z jednoczesnym uwzględnieniem danych z przedłożonych przez placówki oświatowe arkuszach organizacyjnych. W danych porównawczych dokonano korekty w ramach grup wydatków o wykonane w 2011 roku nakłady na wypłatę składek na ubezpieczenie społeczne sklasyfikowane w paragrafie 4130 dostosowując tym samym dane z 2011 roku do obowiązujących regulacji prawnych na dzień 30 września 2014 roku. Należy tu wspomnieć, że do 2011 roku włącznie wydatki te traktowane były jak wydatki należące do grupy wynagrodzenia i składki od nich naliczanych, a począwszy od 2012 roku były klasyfikowane jako wydatki na realizację zadań statutowych. Zastosowana korekta danych pozwoliła na dokonanie rzetelnej analizy porównawczej danych historycznych z prognozowanymi wielkościami na lata 2014 - 2027.

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

Plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2015 został ustalony na podstawie danych dotyczących planowanego zatrudnienia i zawartych umów z pracownikami.

Zestawiono planowane wydatki na wynagrodzenia i składki z planem na III kwartał 2014 roku, z planem wg stanu na 30 października 2014 roku, projektem na rok 2015 i prognozą na lata 2016 - 2027 wraz z wykonaniem w tym zakresie w latach 2012-2013.

Wykres nr 13. Kształtowanie się planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

abela 17. Zestawienie planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane						
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym:	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
				finansowane z dotacji celowych			
1	2	3	4	5	6	7	8
wykonanie w 2012 roku	34 948 395,48 zł	xxx	xxx	3 888 672,49 zł	31 059 722,99 zł	xxx	xxx
wykonanie w 2013 roku	35 402 062,37 zł	453 666,89 zł	1,30%	4 034 186,00 zł	31 367 876,37 zł	308 153,38 zł	0,99%
plan na 2014 rok (III kwartał)	37 061 936,00 zł	1 659 873,63 zł	4,69%	4 091 631,00 zł	32 970 305,00 zł	1 602 428,63 zł	5,11%
plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 31 października 2014 roku)	37 523 933,00 zł	2 121 870,63 zł	5,99%	4 099 719,00 zł	33 424 214,00 zł	2 056 337,63 zł	6,56%
projekt na 2015 rok	36 797 525,00 zł	-726 408,00 zł	-1,94%	4 187 303,00 zł	32 610 222,00 zł	-813 992,00 zł	-2,44%
prognoza na 2016 rok	37 096 074,00 zł	298 549,00 zł	0,81%	4 187 303,00 zł	32 908 771,00 zł	298 549,00 zł	0,92%
prognoza na 2017 rok	37 425 154,00 zł	329 080,00 zł	0,89%	4 187 303,00 zł	33 237 851,00 zł	329 080,00 zł	1,00%
prognoza na 2018 rok	37 757 525,00 zł	332 371,00 zł	0,89%	4 187 303,00 zł	33 570 222,00 zł	332 371,00 zł	1,00%
prognoza na 2019 rok	38 093 219,00 zł	335 694,00 zł	0,89%	4 187 303,00 zł	33 905 916,00 zł	335 694,00 zł	1,00%
prognoza na 2020 rok	38 432 270,00 zł	339 051,00 zł	0,89%	4 187 303,00 zł	34 244 967,00 zł	339 051,00 zł	1,00%
prognoza na 2021 rok	38 774 712,00 zł	342 442,00 zł	0,89%	4 187 303,00 zł	34 587 409,00 zł	342 442,00 zł	1,00%
prognoza na 2022 rok	39 409 362,00 zł	634 650,00 zł	1,64%	4 187 303,00 zł	35 222 059,00 zł	634 650,00 zł	1,83%
prognoza na 2023 rok	40 053 403,00 zł	644 041,00 zł	1,63%	4 187 303,00 zł	35 866 100,00 zł	644 041,00 zł	1,83%
prognoza na 2024 rok	40 710 609,00 zł	657 206,00 zł	1,64%	4 187 303,00 zł	36 523 306,00 zł	657 206,00 zł	1,83%
prognoza na 2025 rok	41 381 268,00 zł	670 659,00 zł	1,65%	4 187 303,00 zł	37 193 965,00 zł	670 659,00 zł	1,84%
prognoza na 2026 rok	42 065 672,00 zł	684 404,00 zł	1,65%	4 187 303,00 zł	37 878 369,00 zł	684 404,00 zł	1,84%
prognoza na 2027 rok	42 764 120,00 zł	698 448,00 zł	1,66%	4 187 303,00 zł	38 576 817,00 zł	698 448,00 zł	1,84%

Po wyodrębnieniu w ramach całej grupy wydatków finansowanych dochodami z dotacji celowych na zadania zlecone ustawami i realizowane na mocy porozumień, przy jednoczesnym wyselekcjonowaniu wynagrodzeń bezosobowych pokrywanych ze środków własnych powiatu plan na 2015 rok na wynagrodzenia wynikające ze stanu zatrudnienia jest niższy od planowanych wg stanu na dzień 30 października 2014 roku o 813.992,00 zł. Należy jednak tu zauważyć, że plan na 2014 rok wg stanu na dzień 30 października 2014 roku obejmuje swym zakresem wydatki o charakterze jednorazowym takie jak: wypłata odpraw z tytułu rozwiązania stosunku pracy, nagrody jubileuszowe, nagrody Starosty z okazji Dnia Edukacji Narodowej, odprawy emerytalno - rentowe czy też ekwiwalenty za niewykorzystany urlop. W sumarycznym ujęciu wydatki te uplasowane na poziomie 573.000,00 zł. Środki na te wydatki w budżecie na 2015 rok zostały zabezpieczone w rezerwie celowej. W trakcie 2014 roku zwiększono plan na wypłatę nagród dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w ramach otrzymanych środków na ten cel w kwocie 117.200,00 zł. Dokonano także zwiększenia planu na wynagrodzenia wypłacane na mocy umów cywilno - prawnych o kwotę przekraczającą 196.000,00 zł. Na tej mierze były to umowy związane z realizacją dwóch programów powiatowych o charakterze sportowym oraz edukacyjno-wyrównującym. Ponadto zmiana przepisów o pieczy zastępczej spowodowała konieczność zawarcia umów z koordynatorami rodzinnej pieczy zastępczej oraz zatrudnienie osób w ramach zawodowych rodzin zastępczych. Jednocześnie należy zauważyć, że porównując projektowaną na 2015 rok kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane z zarównaniem za 2013 rok, to stwierdzić można, iż wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zarówno w ogólnej, jak i skorygowanej wysokości zakładanej na 2015 rok są wyższe od odpowiednich wielkości wykonanych w 2013 roku. W przypadku wydatków na wynagrodzenia i składki „z korektą” jest to wzrost o kwotę 1,3 mln zł, natomiast po skorygowaniu o wielkości finansowane z dotacji na zadania zlecone i zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej kwota planowana na 2015 rok jest wyższa o 1,2 mln zł. Zawarowane w budżecie środki na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczają zobowiązania z tytułu zawartych umów o pracę. Ponadto zabezpieczone środki na wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie i o dzieło pokrywają konieczne do poniesienia wydatki w tym zakresie przy jednoczesnym założeniu, że zadania o charakterze fakultatywnym będą realizowane na takim poziomie, na jaki pozwoli stan finansów powiatu. Znamienne przy prognozowaniu jest także fakt, że przez kolejne lata w jednostkach oświatowych Powiat Wrzesiński będzie borykał się z kryzysem demograficznym, którego skutki ustąpią dopiero na przestrzeni lat 2021 - 2022. Biorąc pod uwagę metodologię ustalania wysokości subwencji państwowej niezbędnym będzie dokonywanie corocznej analizy stanu zatrudnienia w stosunku do liczby uczniów. Poza tym sukcesywnie wykorzystywane dane dotyczące zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu wraz z konfrontacją tych zadań z liczbą stanowisk pracowniczych placówki oświatowe dla których organem prowadzącym jest powiat stale poszerzają swoją ofertę edukacyjną tworząc coraz to nowsze i coraz to bardziej pożądane kierunki kształcenia młodzieży. Podjęte przez nich działania promocyjne nowo otwieranych kierunków przynoszą wymierne efekty widoczne choćby w naborze. W 2013 roku w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących otwarto kierunek kształcenia o profilu technicznym, który wzbudził duże zainteresowanie wśród młodzieży.

Prognozuje się, że w latach 2016 - 2027 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać średniorocznie o 1,47 %, przy czym dynamika wzrostu w poszczególnych latach będzie ulegała zmianom uwzględniającym rzeczywiste potrzeby w zakresie zatrudnienia.

1.1.2. Wydatki na realizację zadań statutowych

Plan wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych został ustalony na rok 2015 po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w zakresie faktycznych potrzeb. Zabezpieczono tu środki między innymi na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań powiatu, energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę, usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Projekt budżetu na 2015 rok obejmuje również swym zakresem środki na niezbędne prace konserwacyjne urządzeń wykorzystywanych przez jednostki do realizacji ich zadań statutowych, a także zabezpiecza utrzymanie i ubezpieczenie istniejącej infrastruktury.

Dokonano zestawienia planowanych kwot na wydatki w tym zakresie w latach 2014 -- 2027 z uwzględnieniem wykonania w latach 2012 -2013. Ponadto w ramach tej grupy wyodrębniono wydatki na realizację zadań statutowych jednostek organizacyjnych ściśle związanych z realizacją zadań powiatu określonych na powiat ustawą kompetencyjną. W tym celu skorygowano ogólny plan wydatków w tym zakresie o planowane środki

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZEŚIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

bezpieczeństwo ewentualnych kosztów związanych z długotrwałym zobowiązaniem finansowym dotyczącym prowadzonej przez Szpital Powiatowy z o.o. inwestycji, a także mając na uwadze założenia opisane przy prognozowaniu dochodów z tytułu dotacji celowych dokonano korekty podatki w tej grupie finansowane ze środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i realizowane w drodze przetargów. Założono tu do prognozowania na lata 2016 - 2027, podobnie jak w przypadku dochodów stałą wielkość wydatków stosownie do poziomu otrzymywanych środków. Zadania te będą bowiem realizowane w takim zakresie, na jaki pozwolą przekazywane na ten cel środki.

tablica nr 18. *Kształtowanie się planowanych wydatków na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w latach 2014-2020 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013*

Lp. i szczegółowe	Wydatki na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych							
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym:		wydatki na realizację zadań statutowych pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych i pomniejszone o wydatki na długotrwałe zobowiązania finansowe w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy sp. z o.o. inwestycji	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
				finansowane z dotacji celowych	długotrwałe zobowiązania finansowe w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy sp. z o.o. inwestycji			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wykonanie w 2012 roku	13 869 129,96 zł	xxx	xxx	4 352 940,75 zł	0,00 zł	9 516 189,21 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2013 roku	15 345 939,96 zł	1 476 810,00 zł	10,65%	3 830 774,00 zł	208 000,00 zł	11 307 165,96 zł	1 790 976,75 zł	18,82%
Wykonanie na 2014 rok (III kwartał)	17 273 443,00 zł	1 927 503,04 zł	12,56%	4 126 554,00 zł	1 190 000,00 zł	11 956 889,00 zł	649 723,04 zł	5,75%
Wykonanie na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku)	17 685 371,00 zł	2 339 431,04 zł	15,24%	4 268 832,96 zł	1 190 000,00 zł	12 226 538,04 zł	919 372,08 zł	8,13%
Projekt na 2015 rok	15 907 307,00 zł	-1 778 064,00 zł	-10,05%	3 842 535,00 zł	640 000,00 zł	11 424 772,00 zł	-801 766,04 zł	-6,56%
Prognoza na 2016 rok	16 767 739,00 zł	860 432,00 zł	5,41%	3 842 535,00 zł	2 035 000,00 zł	10 890 204,00 zł	-534 568,00 zł	-4,68%
Prognoza na 2017 rok	16 178 818,00 zł	-588 921,00 zł	-3,51%	3 842 535,00 zł	1 345 000,00 zł	10 991 283,00 zł	101 079,00 zł	0,93%
Prognoza na 2018 rok	16 216 061,00 zł	37 243,00 zł	0,23%	3 842 535,00 zł	1 280 000,00 zł	11 093 526,00 zł	102 243,00 zł	0,93%
Prognoza na 2019 rok	16 249 480,00 zł	33 419,00 zł	0,21%	3 842 535,00 zł	1 210 000,00 zł	11 196 945,00 zł	103 419,00 zł	0,93%
Prognoza na 2020 rok	16 284 091,00 zł	34 611,00 zł	0,21%	3 842 535,00 zł	1 140 000,00 zł	11 301 556,00 zł	104 611,00 zł	0,93%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Prognoza na 2021 rok	16 704 905,00 zł	420 814,00 zł	2,58%	3 842 535,00 zł	1 455 000,00 zł	11 407 370,00 zł	105 814,00 zł	0,94%
Prognoza na 2022 rok	17 355 259,00 zł	650 354,00 zł	3,89%	3 842 535,00 zł	1 955 000,00 zł	11 557 724,00 zł	150 354,00 zł	1,32%
Prognoza na 2023 rok	16 703 337,00 zł	-651 922,00 zł	-3,76%	3 842 535,00 zł	1 150 000,00 zł	11 710 802,00 zł	153 078,00 zł	1,32%
Prognoza na 2024 rok	15 859 372,00 zł	-843 965,00 zł	-5,05%	3 842 535,00 zł	150 000,00 zł	11 866 837,00 zł	156 035,00 zł	1,33%
Prognoza na 2025 rok	15 868 243,00 zł	8 871,00 zł	0,06%	3 842 535,00 zł	0,00 zł	12 025 708,00 zł	158 871,00 zł	1,34%
Prognoza na 2026 rok	18 680 006,00 zł	2 811 763,00 zł	17,72%	3 842 535,00 zł	2 650 000,00 zł	12 187 471,00 zł	161 763,00 zł	1,35%
Prognoza na 2027 rok	18 594 720,00 zł	-85 286,00 zł	-0,46%	3 842 535,00 zł	2 400 000,00 zł	12 352 185,00 zł	164 714,00 zł	1,35%

W latach 2012 - 2027 wydatki związane z realizacją zadań statutowych charakteryzują się niejednorodną dynamiką zmian: wykonanie wydatków w latach 2012 - 2013 jest niewiele niższe od planowanych kwot na 2015 rok. W okresie prognozy widoczne są duże wahania w kwotach planowanych nakładów na realizację zadań statutowych. Zarówno te wahania, jak i wyraźny wzrost wydatków planowanych na 2014 rok projektowanych na 2015 rok względem wykonania w latach 2011-2012 ma związek przede wszystkim z koniecznością zabezpieczenia środków finansowych na ewentualne koszty związane z długotrwałym zobowiązaniem finansowym w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji. Po wyodrębnieniu wydatków związanych z koniecznością zabezpieczenia środków na ewentualność wystąpienia zdarzeń losowych prowadzących poniesienie kosztów z długotrwałym zobowiązaniem finansowym w związku z realizacją przez spółkę Szpital Powiatowy Sp. z o.o. inwestycji oraz wydatków finansowanych ze środków dotacji na zadania zlecone ustawami i realizowanych w drodze porozumień wydatki planowane statutowe jednostek budżetowych pozwalają na dokonanie rzetelnych porównań. Na skutek przeprowadzonej korekty dynamika zmian w zakresie wykazuje jednorodny trend o charakterze dodatnim. Odstępstwem jest tu rok 2016, w którym nie planuje się wydatków zaplanowanych na 2015 roku, ale nie planowanych do kontynuowania w latach następnych. Począwszy od 2017 roku wydatki w tej materii wzrastają średniorocznie o 15 %. Projektowane na 2015 rok wydatki na realizację zadań statutowych względem planu 2014 roku (wg stanu na dzień 30 października 2014 r.) są niższe, w ujęciu relatywnym jest to spadek o 6,56 %. Jednakże porównując projektowane wydatki na 2015 rok z uchwałą budżetu na 2014 rok stwierdza się wzrost o ponad 8%, w ujęciu nominalnym jest to kwota 894.235,00 zł.

W odniesieniu do planowanych kwot na rok 2015 w stosunku do planu na rok 2014 (wg stanu na trzeci kwartał) widoczny jest spadek o 4,1%. Należy tu zauważyć, że w trakcie 2014 roku plan w grupie wydatków na zadania statutowe był zwiększony o 1.696.001,04 zł. Zwiększenie to związane w dużej mierze z pozyskaniem dodatkowych środków na realizację przedsięwzięć takich jak usuwanie wyrobów azbestowych, prace konserwatorsko-restauratorskie w kościele poewangelickim w Miłosławiu. Opracowanie i sporządzenie Strategii Rozwoju Powiatu Wrzesińskiego, aktualizacja planów urządzania lasów wraz z oceną ich oddziaływania na środowisko. Niemniejszy wpływ miały tu także pozyskane darowizny, które w pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku wpłynęły do budżetu w kwocie ponad 28.000,00 zł. Dla zwiększenia bezpieczeństwa mieszkańców powiatu zakupiono usługi komunikatora SISMS, który ma za zadanie informować mieszkańców o zagrożeniach. Poza tym w trakcie 2014 roku wyasygnowano dodatkowe środki w wysokości 326.737,00 zł na zakup pomocy dydaktycznych stanowiących wyposażenie stanowisk do przeprowadzenia egzaminu na kwalifikację zawodową. Niekorzystne warunki atmosferyczne panujące na początku 2013 roku spowodowały poważne zniszczenia na drogach powiatowych, że ich usuwanie trwa do dzisiaj. Na ten cel przeznaczono dodatkową pulę środków w wysokości 1.590,00 zł.

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

Wobec powyższych ustaleń na lata następne planuje się wzrost wydatków na realizację zadań statutowych średnio o około 1,15 % ząwszy od 2022 roku przyjęto wyższy wskaźnik wzrostu nakładów ze względu na konieczność dostosowania planu do sytuacji demograficzyczącej wzrostu liczby uczniów w szkołach stopnia ponadgimnazjalnego, co pociągnie za sobą niewątpliwie konieczność ponoszenia wyższyładów w tym zakresie. Należy jednocześnie zauważyć, że na lata 2016 - 2027 do prognozowania wydatków na realizację zadań zleconyawami i zadań realizowanych w drodze porozumień przyjęto (podobnie jak w przypadku dochodów) plan z roku 2015. Wobec braku możliwoodrębienia w tej materii jednorodnego trendu przyjęto za daną do prognozowania wielkości planowane na rok 2015.

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych na 2015 rok zostały ustalone w oparciu o decyzje w sprawie umieszczenia dziecka lzinie zastępczej i rzeczywiste potrzeby wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy dotyczące konieczności zabezpieczeicownikom wody, odzieży roboczej i innych świadczeń o charakterze osobowym niezaliczanych do wynagrodzeń.

Dla potrzeb przeprowadzenia rzetelnej analizy porównawczej zrealizowanych w latach 2012 -2013 i planowanych na lata 2014 - 2015 wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyodrębniono wydatki na ten cel finansowane ze środków dotacji celowych na zadania zleccawami i realizowane na podstawie porozumień. Dane te zestawiono w tabeli poniżej.

abela 19. Zestawienie planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na lata 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Świadczenia na rzecz osób fizycznych						
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)	w tym: finansowane z dotacji celowych	wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych pomniejszone o wydatki w tym zakresie finansowane z dotacji celowych	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wykonanie w 2012 roku	1 834 399,90 zł	xxx	xxx	183 856,44 zł	1 650 543,46 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2013 roku	1 864 671,67 zł	30 271,77 zł	1,65%	190 013,23 zł	1 674 658,44 zł	24 114,98 zł	1,46%
Plan na 2014 rok (III kwartał)	1 860 894,00 zł	-3 777,67 zł	-0,20%	174 101,00 zł	1 686 793,00 zł	12 134,56 zł	0,72%
Plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku)	1 922 340,00 zł	57 668,33 zł	3,09%	184 362,00 zł	1 737 978,00 zł	63 319,56 zł	3,78%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Projekt na 2015 rok	1 853 665,00 zł	-68 675,00 zł	-3,57%	148 768,00 zł	1 704 897,00 zł	-33 081,00 zł	-1,90%
rognoza na 2016 rok	1 857 471,00 zł	3 806,00 zł	0,21%	148 768,00 zł	1 708 703,00 zł	3 806,00 zł	0,22%
rognoza na 2017 rok	1 862 517,00 zł	5 046,00 zł	0,27%	148 768,00 zł	1 713 749,00 zł	5 046,00 zł	0,30%
rognoza na 2018 rok	1 867 621,00 zł	5 104,00 zł	0,27%	148 768,00 zł	1 718 853,00 zł	5 104,00 zł	0,30%
rognoza na 2019 rok	1 872 784,00 zł	5 163,00 zł	0,28%	148 768,00 zł	1 724 016,00 zł	5 163,00 zł	0,30%
rognoza na 2020 rok	1 878 006,00 zł	5 222,00 zł	0,28%	148 768,00 zł	1 729 238,00 zł	5 222,00 zł	0,30%
rognoza na 2021 rok	1 883 288,00 zł	5 282,00 zł	0,28%	148 768,00 zł	1 734 520,00 zł	5 282,00 zł	0,31%
rognoza na 2022 rok	1 889 124,00 zł	5 836,00 zł	0,31%	148 768,00 zł	1 740 356,00 zł	5 836,00 zł	0,34%
rognoza na 2023 rok	1 895 038,00 zł	5 914,00 zł	0,31%	148 768,00 zł	1 746 270,00 zł	5 914,00 zł	0,34%
rognoza na 2024 rok	1 901 031,00 zł	5 993,00 zł	0,32%	148 768,00 zł	1 752 263,00 zł	5 993,00 zł	0,34%
rognoza na 2025 rok	1 907 105,00 zł	6 074,00 zł	0,32%	148 768,00 zł	1 758 337,00 zł	6 074,00 zł	0,35%
rognoza na 2026 rok	1 913 260,00 zł	6 155,00 zł	0,32%	148 768,00 zł	1 764 492,00 zł	6 155,00 zł	0,35%
rognoza na 2027 rok	1 919 498,00 zł	6 238,00 zł	0,33%	148 768,00 zł	1 770 730,00 zł	6 238,00 zł	0,35%

W roku 2014 widoczny jest niewielki spadek ogółu planowanych wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w stosunku do planu na 2014 (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku), w ujęciu relatywnym jest to spadek na poziomie 3,57 %, natomiast w ujęciu nominalnym jest to spadek zaledwie o 68.675,00 zł. Po dokonaniu wyżej wymienionej korekty skala wyodrębnionych zmian w zakresie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych uległa nieznacznemu spłyceniu. W 2014 roku projektowane wydatki na ten cel są niższe od przewidywanego wykonania o 3,57 %, natomiast względem wykonania za 2013 rok odnotowano wzrost o 1,81 %. Należy tu nadmienić, że w trakcie bieżącego roku miało miejsce zwiększenie planu wydatków, które nie było spowodowane niedoszacowaniem budżetu na 2014 rok na etapie projektowania, a wystąpieniem konieczności poniesienia wydatków na pomoc dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych na usamodzielnienie i gospodarowanie w związku z opuszczeniem przez nich dotychczasowego miejsca pobytu. Zaznaczyć tu należy, że są to świadczenia fakultatywne, w którym jednym z warunków otrzymania takiego świadczenia jest złożenie wniosku przez osobę uprawnioną.

Poza wyżej wymienionymi, w projekcie budżetu na 2015 rok zaplanowano wydatki wynikające z przepisów BHP i prawa pracy, które zostały sfinansowane w oparciu o rzeczywiste potrzeby w tym zakresie.

Dla celów prognostycznych na lata 2016 - 2027 przyjęto dla wydatków na rzecz osób fizycznych (diety dla radnych powiatowych) o świadczeń wynikających z przepisów BHP i prawa pracy wskaźnik wzrostu odpowiadający zindeksowanej o 50 % inflacji. Natomiast w przypadku świadczeń społecznych przyjęto do prognozowania na lata 2016 - 2027 poziom planowanych na 2014 rok wydatków w tym zakresie, ze względu na to, że projekt budżetu został opracowany w oparciu o wydane decyzje administracyjne dotyczące umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej i placówce opiekuńczo wychowawczej. To samo założenie przyjęto w odniesieniu do stypendiów dla uczniów, z uwagi na to, że zwiększenie wydatków na ten cel warunkuje się m.in. pozyskaniem dodatkowych środków. Natomiast wydatki na ekwiwalenty za wyłączenie gruntów rolnej produkcji i uprawy leśne utrzymano na poziomie prognozowanych wpływów środków na ten cel z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W sekwencji przyjętych założeń prognostycznych w latach 2016 - 2027 z roku na rok wydatki wzrastają średniorocznie o 0,32 %.

.2. Dotacje na zadania bieżące

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

Dotacje na zadania bieżące zostały zaplanowane na rok 2015 z uwzględnieniem wniosków złożonych przez organy prowadzące szkoły publiczne z uprawnieniami szkół publicznych oraz zgłoszonej przez niepubliczny specjalny ośrodek szkolno-wychowawczy prognozowa-
zby wychowanków. Ponadto plan wydatków na dotacje celowe przekazane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień mię-
nostkami samorządu terytorialnego został ustalony na podstawie zawartych porozumień i umów dotyczących pokrywania kosztów pobytu dziec-
enu powiatu wrzesińskiego w rodzinach i placówkach opiekuńczo - wychowawczych na terenie innych powiatów. Zawarowano również środki
acje dla organizacji pozarządowych na realizację zadań publicznych. Zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej o
rudnianiu osób niepełnosprawnych zabezpieczono także środki na 10 - procentową partycypację powiatu w kosztach działalności warsztat
apii zajęciowej oraz na dotacje dla powiatów na pokrycie kosztów uczestnictwa mieszkańców powiatu wrzesińskiego w WTZ - ach na tere-
ych powiatów.

Dokonano zestawienia planowanych kwot w tym zakresie na lata 2014 - 2027 oraz wykonania w latach 2012 - 2013.

*bela nr20. Kształtowanie się planowanych wydatków na dotacje na zadania bieżące w latach 2014-2027 wraz z wykonaniem w lata-
2012-2013*

Wyszczególnienie	Dotacje na zadania bieżące		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2012 roku	743 376,11 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2013 roku	869 222,09 zł	125 845,98 zł	16,93%
Plan na 2014 rok (III kwartał)	1 857 557,00 zł	988 334,91 zł	113,70%
Plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku)	1 672 157,00 zł	802 934,91 zł	92,37%
Projekt na 2015 rok	2 001 935,00 zł	329 778,00 zł	19,72%
Prognoza na 2016 rok	2 000 935,00 zł	-1 000,00 zł	-0,05%
Prognoza na 2017 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2018 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2019 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2020 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2021 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2022 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2023 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2024 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2025 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2026 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%
Prognoza na 2027 rok	2 000 935,00 zł	0,00 zł	0,00%

Plan wydatków na dotacje na zadania bieżące w 2015 roku jest wyższy od planu w tym zakresie na rok 2014 (wg stanu na dzień
ździernika 2014 roku) o 19,72 %, co nominalnie stanowi kwotę 329.778,00 zł. Ma to związek z tym, że począwszy od 2014 roku powiat dot

alność Niepublicznego Ośrodka Rewalidacyjno – Edukacyjno - Wychowawczego „ARKA”, gdzie przewidywana wysokość dotacji na jedną chowanka wynosi 4.169,00 zł miesięcznie. Wartość tę ustalono na podstawie danych do metryczki części oświatowej subwencji ogólnej. Ponadto konieczność zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół niepublicznych, gdzie rzeczywista liczba słuchaczy jest wartością zmienną w czasie roku i jej ostateczna wielkość jest znana dopiero po zakończeniu roku szkolnego. W przypadku wystąpienia oszczędności w tym zakresie 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 2016 - 2027 utrzymane na poziomie projektowanego budżetu na 2015 rok, przy czym umniejszenie prognozy w tym zakresie na 2016 rok ma związek z tym, że w 2014 roku Rada Powiatu we Wrześni podjęła uchwałę w sprawie udzielenia Powiatowi Gnieźnieńskiemu pomocy finansowej w 2015 roku z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Koordynacja Szlaku Piastowskiego na terenie województwa wielkopolskiego”.

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

Wydatki na obsługę długu na rok 2015 zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami na kredyty długoterminowe z jednoczesnym uwzględnieniem spłat kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku. Oszacowano wydatki na odsetki od kredytów na 2015 rok, a następnie uwzględniając przy tym planowane spłaty rat kapitałowych wynikające z zawartych umów z bankami i poziom WIBOR-u. Prognoza przyjęto wskaźnik WIBOR z dnia 31 października 2014 roku, który wynosił 2,03 pp. Dokonano zestawienia planowanych kwot wydatki w tym zakresie na lata 2014-2019 z uwzględnieniem wykonania w latach 2012-2013.

tablica nr 21. Kształtowanie się planowanych wydatków na obsługę długu w latach 2014-2019 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013.

Wyszczególnienie	Obsługa długu		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku poprzedniego (w zł)	Wzrost/spadek relatywny względem roku poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2012 roku	1 141 662,46 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2013 roku	560 807,96 zł	-580 854,50 zł	-50,88%
Plan na 2014 rok (III kwartał)	481 884,00 zł	-78 923,96 zł	-14,07%
Plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku)	434 690,00 zł	-126 117,96 zł	-22,49%
Projekt na 2015 rok	302 989,00 zł	-131 701,00 zł	-30,30%
Prognoza na 2016 rok	209 045,00 zł	-93 944,00 zł	-31,01%
Prognoza na 2017 rok	131 555,00 zł	-77 490,00 zł	-37,07%
Prognoza na 2018 rok	75 099,00 zł	-56 456,00 zł	-42,91%
Prognoza na 2019 rok	23 519,00 zł	-51 580,00 zł	-68,68%

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

Począwszy od 2013 roku widoczny jest wyraźny spadek wydatków na obsługę długu względem lat ubiegłych. Wysokie względem pozostały wykonanie w 2012 roku ma związek z tym, że w tym roku powiat poniósł wydatki na odsetki od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, w szczególności od kredytu zaciągniętego w 2011 roku, gdzie zgodnie z umową, spłata odsetek została przeniesiona na rok 2012 i lata następne. W prognozach przyjęto opisane wcześniej założenia dotyczące wskaźnika WIBOR, a przewidywane wielkości ustalono na podstawie

monogramów spłat kredytów. Wydatki te charakteryzują się wyraźną tendencją spadkową, co związane jest z tym, że odsetki naliczane są od kapitału pozostałego do spłaty. W wyniku dokonywania spłat rat kapitałowych zadłużenie będzie stopniowo malało, a razem z nim wydatki na obsługę długu.

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

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 2015 na podstawie zawartych umów na dofinansowanie realizacji projektów.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, które zostały zaplanowane na rok 2015 są znacząco niższe od wydatków planowanych w tym zakresie na rok 2014 (stan na dzień 30.10.2014 roku). Należy tu zauważyć, że plan na rok 2014 wg stanu na dzień 30 października 2014 roku jest także znacząco wyższy niż wydatki faktycznie zrealizowane w tym zakresie w tym roku (stan na dzień 30.10.2014 roku). Należy tu zauważyć, że plan na rok 2014 wg stanu na dzień 30 października 2014 roku jest także znacząco wyższy niż wydatki faktycznie zrealizowane w tym zakresie w tym roku (stan na dzień 30.10.2014 roku). Należy tu zauważyć, że plan na rok 2014 wg stanu na dzień 30 października 2014 roku jest także znacząco wyższy niż wydatki faktycznie zrealizowane w tym zakresie w tym roku (stan na dzień 30.10.2014 roku). Takie rozbieżności mają związek z tym, że w trakcie roku budżetowego zawierane są umowy na realizację projektów o charakterze jednorocznym. Obecnie zawarte są dwie umowy:

- na projekt którego realizacja kończy się w sierpniu 2015 roku pn.: *"Zmodernizowany system doskonalenia nauczycieli oraz wsparcie rozwoju szkół z terenu powiatu wrzesińskiego"* – projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet III. Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.1. Kompleksowe wspomaganie szkół, Instytucja: Ośrodek Rozwoju Edukacji. Celem projektu jest podniesienie jakości funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie wrzesińskim poprzez kompleksowe wsparcie wybranych 42 szkół i 10 przedszkoli w tym zakresie w tym roku (stan na dzień 30.10.2014 roku). Należy tu zauważyć, że plan na rok 2014 wg stanu na dzień 30 października 2014 roku jest także znacząco wyższy niż wydatki faktycznie zrealizowane w tym zakresie w tym roku (stan na dzień 30.10.2014 roku). Takie rozbieżności mają związek z tym, że w trakcie roku budżetowego zawierane są umowy na realizację projektów o charakterze jednorocznym. Obecnie zawarte są dwie umowy:
- na projekt, którego zakończenie planowane jest na lipiec 2015 roku pn.: *„Our Identity: National and European? A Research on National and European Landmarks”* (*"Narodowa i europejska tożsamość: poszukiwanie śladów między narodowymi i europejskimi kamieniami milowymi"*) – projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Wrzesni w ramach programu „Comenius - Programy Partnerskie Szkół”; Cel: stworzenie "kalendarza europejskiego" oraz innych form artystycznych przedstawiających europejskie dni pamięci, planowane wydatki w 2015 roku z tego tytułu to kwota 3.289,00 zł.

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

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane na 2015 rok z uwzględnieniem potrzeb dotyczących zabezpieczenia kadrowego, materiałowego i energetycznego dla efektywnej realizacji zadań powiatu. W tym zakresie zawarowano w projekcie budżetu środki na wypłatę diet dla radnych powiatowych, szkolenia i materiały biurowe niezbędne do właściwej obsługi Biura Rady. Projekt budżetu na 2015 rok zabezpiecza środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników Starostwa Powiatowego, wydatki na niezbędne materiały i energię oraz usługi podmiotów zewnętrznych nieodpłatne dla prawidłowej realizacji zadań powiatowych, wydatki na niezbędne materiały i energię oraz usługi podmiotów zewnętrznych nieodpłatne dla prawidłowej realizacji zadań powiatowych, wydatki na niezbędne materiały i energię oraz usługi podmiotów zewnętrznych nieodpłatne dla prawidłowej realizacji zadań powiatowych. Do prognozowania na lata 2016 - 2027 przyjęto opisane wcześniej induktory właściwe dla każdego rodzaju wydatków.

Dokonano zestawienia wykonanych w latach 2012 - 2013 i planowanych na lata 2014 - 2027 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (w szczególności dotyczy to rozdziałów 75019- *Rady powiatu*, 75020 – *Starostwa powiatowe*).

tablica nr 22. *Kształtowanie się planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w latach 2014-2027 wraz z wykonaniem w latach 2012-2013*

Wyszczególnienie	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego		
	Ogółem	Wzrost/spadek nominalny względem roku	Wzrost/spadek relatywny względem roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

		poprzedniego (w zł)	poprzedniego (%)
1	2	3	4
Wykonanie w 2012 roku	7 925 308,13 zł	xxx	xxx
Wykonanie w 2013 roku	8 699 515,01 zł	774 206,88 zł	9,77%
Plan na 2014 rok (III kwartał)	9 643 057,00 zł	943 541,99 zł	10,85%
Plan na 2014 rok (wg stanu na dzień 30 października 2014 roku)	9 712 423,00 zł	1 012 907,99 zł	11,64%
Projekt na 2015 rok	9 974 632,00 zł	262 209,00 zł	2,70%
Prognoza na 2016 rok	9 928 524,00 zł	-46 108,00 zł	-0,46%
Prognoza na 2017 rok	10 032 018,00 zł	103 494,00 zł	1,04%
Prognoza na 2018 rok	10 136 595,00 zł	104 577,00 zł	1,04%
Prognoza na 2019 rok	10 242 268,00 zł	105 673,00 zł	1,04%
Prognoza na 2020 rok	10 349 046,00 zł	106 778,00 zł	1,04%
Prognoza na 2021 rok	10 456 943,00 zł	107 897,00 zł	1,04%
Prognoza na 2022 rok	10 565 969,00 zł	109 026,00 zł	1,04%
Prognoza na 2023 rok	10 676 136,00 zł	110 167,00 zł	1,04%
Prognoza na 2024 rok	10 787 458,00 zł	111 322,00 zł	1,04%
Prognoza na 2025 rok	10 899 945,00 zł	112 487,00 zł	1,04%
Prognoza na 2026 rok	11 013 610,00 zł	113 665,00 zł	1,04%
Prognoza na 2027 rok	11 128 465,00 zł	114 855,00 zł	1,04%

wyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej w l.p. 11.2.

W latach 2016-2027 w ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego nie planuje datków majątkowych.

.5. WYDATKI MAJĄTKOWE

W budżecie na 2015 rok w zakresie wydatków majątkowych planuje się wydatki inwestycyjne, zakupy inwestycyjne i dotacje na inwestycje. Kończenie tych zadań planowane jest w ciągu roku budżetowego.

. Inwestycje

W budżecie na 2015 rok zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie ogółem **1.954.471,00 zł** na zadania wymienione poniżej:

.1.1. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo - Osowo" – 1.894.471,00 zł. Zadanie dotyczy drogi kł. technicznej Z – „zbiornicza”, położonej w powiecie wrzesińskim na obszarze gminy Września. Droga o długości 3,1 km przebiega przez miejscowość Chwalibogowo i łączy drogę wojewódzką nr 432 Środa Wlkp. – Września z drogą krajową nr 15 Miąskowo – Września. Efektem realizacji zadania będzie przebudowana droga na całej długości - 3 091,9 m.

Zakres rzeczowy przebudowy obejmuje między innymi:

1. poszerzenie jedni o nawierzchni asfaltowej do 6,0 m,
 - a. wzmocnienie jezdni poprzez ułożenie dwóch warstw z betonu asfaltowego: wyrównawczej i ścieralnej grubość 4 cm,
 - b. budowa i przebudowa chodników w Chwalibogowie o łącznej długości – 154,00 mb,
 - c. budowa zatoki autobusowej dla komunikacji publicznej w miejscowości Chwalibogowo – 1 sztuka,
 - d. wykonanie przejść dla pieszych w miejscowości Chwalibogowo z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych i oznakowanie poziomym – 4 sztuki,
 - e. wykonanie oświetlenia przejść dla pieszych na dojsie do szkoły – 2 sztuki,

- f. przebudowa skrzyżowania w miejscowości Chwalibogowo z drogą powiatową nr 2929P wraz z przebudową promieni skrzyżowania budowy wysepki wyniesionej ze słupkami przeszkodowymi, rozdzielającej ruch na drodze podporządkowanej,
- g. przebudowa skrzyżowania w miejscowości Chwalibogowo z drogą gminną nr 411561 wraz z przebudową promieni skrzyżowań i budowa dla prawo skrętu pierścienia najazdowego,
- h. wykonanie na całej długości drogi odblaskowego oznakowania poziomego,
- i. ustawienie dodatkowego i wymiana istniejącego oznakowania pionowego na nowe z zastosowaniem folii odblaskowej,
- j. montaż barier ochronnych na przepuście,
- k. poprawa widoczności poprzez wykarczowanie krzewów ograniczających widoczność na łukach drogi, w obrębie skrzyżowań zjazdów.

Szacowana wartość inwestycji to około 3.748.942,00 zł. Powiat ubiega się o dofinansowanie zadania w ramach programu Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II – Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój. Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem otrzymania dofinansowania na w/w zadanie. W budżecie na rok 2015 zabezpieczono środki dotyczące wkładu własnego.

Ponadto w 2014 roku wykonano dokumentację projektową za kwotę 52.767,00 zł. W związku z powyższym zadanie w 2015 roku będzie zadaniem kontynuowanym.

"Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 2948P Września – Gozdowo – Graboszewo w m. Września" - wykonanie dokumentacji projektowej – 60.000,00 zł. Zakres rzeczowy długość odcinka <1 km (od ronda Opieszyn - Legii Wrzesińskiej - Kościuszki – 3 go M do ronda drogi krajowej), przebudowa istniejącej nawierzchni asfaltowej, budowa ciągów pieszo - rowerowych, przebudowa kanalizacji deszczowej, przebudowa istniejących skrzyżowań. Termin wykonania dokumentacji rok 2015. Planowany rok zakończenia inwestycji 2016 rok. Przewidywany koszt inwestycji 3.500.000,00 zł – realizacja robót. Powiat będzie ubiegał się o dofinansowanie z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w kwocie około 1.600.000,00 zł. Niniejsze zadanie zostanie uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej po przygotowaniu dokumentacji projektowej i kosztorysowej. W zależności od wartości końcowej projektu Zarząd Powiatu podejmie stosowne decyzję co do realizacji w latach.

Zakupy inwestycyjne

W budżecie na 2015 rok zaplanowano wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie ogółem 590.019,00 zł na zadania wymienione poniżej:

1.1.2. "Zakup sprzętu medycznego, mebli oraz wyposażenie dla Szpitala Powiatowego we Wrześni spółka z ograniczoną odpowiedzialnością" – 489.670,00 zł – zadanie jest zadaniem kontynuowanym.

(Zakup zestawów komputerowych, oprogramowania oraz przełączników sieciowych – **100.349,00 zł**, zadanie jest zadaniem nowym.

Dotacje do inwestycji

Dotacje do inwestycji: 1.000,00 zł, z tego:

1.1.3. „Przebudowa drogi gminnej w m. Nekla i Starczanowo" - **1.000,00 zł**.

Zabezpieczono środki zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Powiatu nr 268/XLIII/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Nekla w roku 2015 z przeznaczeniem na zadanie pn.: **"Przebudowa drogi gminnej w m. Nekla i Starczanowo"**.

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

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

PRZYCHODY, ROZCHODY I KWOTA DŁUGU

PRZYCHODY

W roku 2015 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papier wartościowych.

ROZCHODY

W 2015 roku planuje się rozchody w kwocie 2.250.000,00 zł, z czego 1.750.000,00 zł to spłaty rat kapitałowych od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, a 500.000,00 zł to planowane rozchody z tytułu spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku. W latach 2015-2016 planuje się spłaty rat kapitałowych kredytów długoterminowych zaciągniętych przed 2013 rokiem, tylko w 2015 roku przewidziano dodatkowo spłatę zobowiązań z tytułu kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku. Łączna kwota kredytu długoterminowego planowana do zaciągnięcia w 2014 roku to 1.000.000,00 zł, planowany okres spłaty to lata 2015 - 2016 po 500.000,00 zł rocznie. W tabeli nr 23. zestawiono planowane spłaty kredytu w latach 2015 - 2027.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

W związku z tym, że w 2015 roku nie planuje się przychodów zarówno z tytułu kredytów długoterminowych, jak i emisji papier wartościowych kwota długu będzie w okresie objętym prognozą ulegała stopniowemu zmniejszeniu stosownie do spłaty rat kapitałowych. Na początek 2015 roku kwota długu wynosić będzie 11.883.823,00 zł, z czego 10.883.823,00 zł to zobowiązania z tytułu zawartych kredytów na kredyt długoterminowy, a 1.000.000,00 zł to zadłużenie z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku kredytu. W trakcie 2015 roku planuje się rozchody w kwocie 2.250.000,00 zł, z czego 1.750.000,00 zł dotyczy spłaty rat kapitałowych z tytułu zawartych umów kredytowych, a 500.000,00 zł to spłata rat z planowanego w 2014 roku kredytu.

Tabela nr 23. Planowane rozchody i kształtowanie się kwoty długu na koniec roku budżetowego w latach 2015-2019

BANK	Rodzaj	data udzielenia	KWOTA zadłużenia na dzień 01.01.2015 r.	planowane spłaty w 2015 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2015 r.	planowane spłaty w 2016 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2016 r.	planowane spłaty w 2017 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2017 r.	planowane spłaty w 2018 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2018 r.	planowane spłaty w 2019 roku	KWOTA zadłużenia na dzień 31.12.2019 r.
Bank Śląski S.A.	kredyt długoterminowy	2010-10-22	650 000,00	250 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Bank Silesyjski w Katowicach S.A.	kredyt długoterminowy	2009-09-21	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bank Polska Kasa Opieki w Łodzi S.A.	kredyt długoterminowy	2010-12-23	2 350 000,00	50 000,00	2 300 000,00	1 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00		0,00
Polska Kasa Oszczędności w Katowicach S.A.	kredyt długoterminowy	2011-09-09	6 483 823,00	50 000,00	6 433 823,00	233 823,00	6 200 000,00	2 200 000,00	4 000 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
Wszystkie kredyty zaciągnięte przed 2013 rokiem			10 883 823,00	1 750 000,00	9 133 823,00	2 433 823,00	6 700 000,00	2 700 000,00	4 000 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
Planowany do zaciągnięcia w 2014 roku			1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM:			11 883 823,00	2 250 000,00	9 633 823,00	2 933 823,00	6 700 000,00	2 700 000,00	4 000 000,00	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00

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

POREČZENIA

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

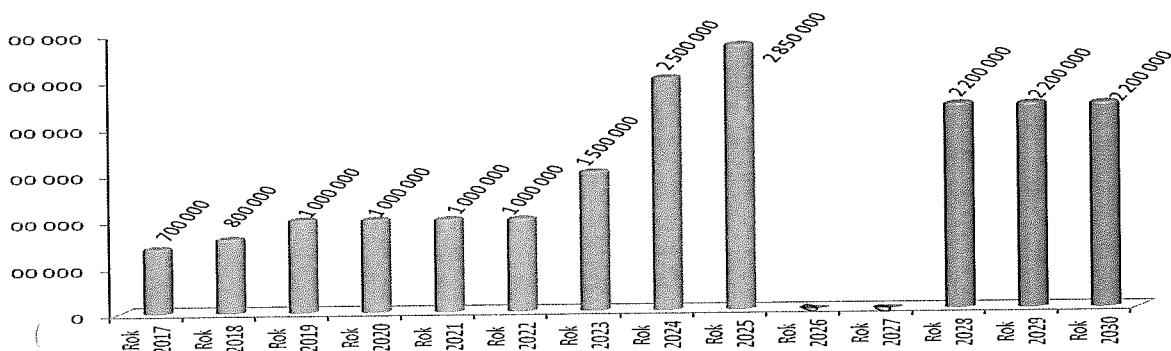
W roku 2013 ponownie Zarząd Powiatu skorzystał z uprawnienia do udzielenia poręczenia w wysokości 4.350.000,00 zł wynikającego z postanowienia § 11 uchwały budżetowej na 2013 rok. Poręczenie zostało udzielone na lata 2023 – 2025 w kwocie 4.350.000,00 zł bez odsetek.

W roku 2014 w uchwale nr 271/XLIII/2014 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na 2014 rok Rada Powiatu udzieliła upoważnienia dla Zarządu Powiatu na udzielenie poręczenia w roku 2014 w wysokości 8.000.000,00 zł (kwota poręczenia bez odsetek). Planowana kwota poręczenia przypadać ma w latach 2028-2030. Na dzień sporządzenia niniejszej uchwały Zarząd Powiatu we Wrześni nie skorzystał jeszcze z w/w upoważnienia.

W związku z powyższym na rok 2015 nie planuje się takiego zabezpieczenia poręczenia.

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

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



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

DODATKOWE INFORMACJE

Przewidywane wykonanie

Powiat Wrzesiński dokonał analizy przewidywanego wykonania zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków budżetu w 2014 roku.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji ustalono, że wpływy z udziałów w podatku dochodowym zarówno od osób fizycznych, jak i prawny bieżącym roku winny przekroczyć zakładany plan na 2014 rok, takiego wniosku dokonano w oparciu o zrealizowane wpływy do dnia 31 grudnia 2014 roku. Zakłada się, że przy utrzymaniu dotychczasowej dynamiki wpływów z tego tytułu wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych winny być wyższe od planu w tym zakresie o około 55.526,00 zł, natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 14.000,00 zł. Planuje się też wykonanie ponad zakładany plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Ponadto z przeprowadzonej analizy pozostałych dochodów bieżących ustalono, że wpływy z podatków i opłat będą niższe od zakładane

nu w tym zakresie o około 20.895,00 zł i dotyczy to wpływów z różnych opłat. Poza tym prognozuje się, że nie zostaną wykonane w planowanej wysokości dochody z tytułu odsetek oraz środki na realizację programu usuwania wyrobów azbestowych z terenu powiatu wrzesińskiego.

W zakresie dochodów majątkowych przewidywane wpływy ze sprzedaży nieruchomości wyniosą 1.997.962,00 zł i kwota ta została ustalona w oparciu o dotychczasowe wykonanie oraz rozstrzygnięty w dniu 5 września bieżącego roku przetarg na sprzedaż nieruchomości położonej przy ul. Przemysłowej 10, gdzie termin podpisania aktu notarialnego ustalono na dzień 28 listopada 2014 roku. W odniesieniu do dotacji na zadania majątkowe przewiduje się, że dotacja na zadanie pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 2919P w m. Grabowo Królewskie” wpłynie w kwocie niższej niż 3.424,00 zł.

Przeprowadzona analiza wydatków budżetowych wskazała na wysoce prawdopodobną możliwość niewykonania wydatków bieżących w kwocie 1.194.487,00 zł i dotyczy to przede wszystkim wydatków realizowanych przez Starostwo Powiatowe: realizacja programu usuwania wyrobów azbestowych z terenu powiatu wrzesińskiego, wydatków w zakresie gospodarki nieruchomościami, zadań z zakresu ochrony środowiska. Istnieje też duże prawdopodobieństwo, że nie zostanie rozdysponowana w całości rezerwa. Wydatki na obsługę długu oszacowane na podstawie dokonanych w październiku w tym miesiącu paździaniku winny być niższe od planowanych o około 51.000,00 zł. Ponadto w oparciu o meldunki dotyczące liczby słuchaczy w szkołach niepublicznych szacuje się, że dotacje dla tych podmiotów będą wykonane na poziomie niższym od zakładanego o około 52.000,00 zł. W odniesieniu do wydatków majątkowych po dokonaniu analizy stanu wykonania inwestycji oraz zawartych umów prognozuje się, że nie zostaną wykonane na poziomie 469.301,00 zł.

W związku z przeprowadzoną dość szczegółową analizą zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej przewiduje się, że istnieje duże prawdopodobieństwo, iż planowany do zaciągnięcia w 2014 roku kredyt długoterminowy w kwocie 1.000.000,00 zł nie zostanie uruchomiony. Ponadto w/w kredyt został uwzględniony zarówno w kwocie długu na koniec 2014 roku jak i w części dotyczącej rozchodów w latach następnym. W związku z tym została zachowana zgodność prognozy z wcześniej podjętą Uchwałą Rady Powiatu.

. Dodatkowe informacje

W załączniku nr 1 do Uchwały nr 278/XLIII/2014 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 29 września 2014 roku zmieniającej uchwałę w sprawie zatwierdzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2014 – 2027 w kol. 11.1 „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” popełniono oczywistą omyłkę pisarską w ten sposób, że było: „37.074.736,00 zł”, winno być: „37.061.936,00 zł”. Powyższa omyłka zostanie sprostowana na najbliższej sesji Rady Powiatu we Wrześni. Jednocześnie nadmieniam, że zarówno w objaśnieniach (kol. 11.1) jak i w Wykresie nr 13 „Kształtowanie się planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2014 - 2027 w porównaniu z wykonaniem w latach 2012 – 2013 oraz na stronie 31 Tabela 17 „Zestawienie planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2014 – 2027 wraz z wykonaniem w latach 2012 - 2013) jaki i w załączniku nr 1 zawierającym Wieloletnią Prognozę Finansową uwzględniono prawidłowe wartości.

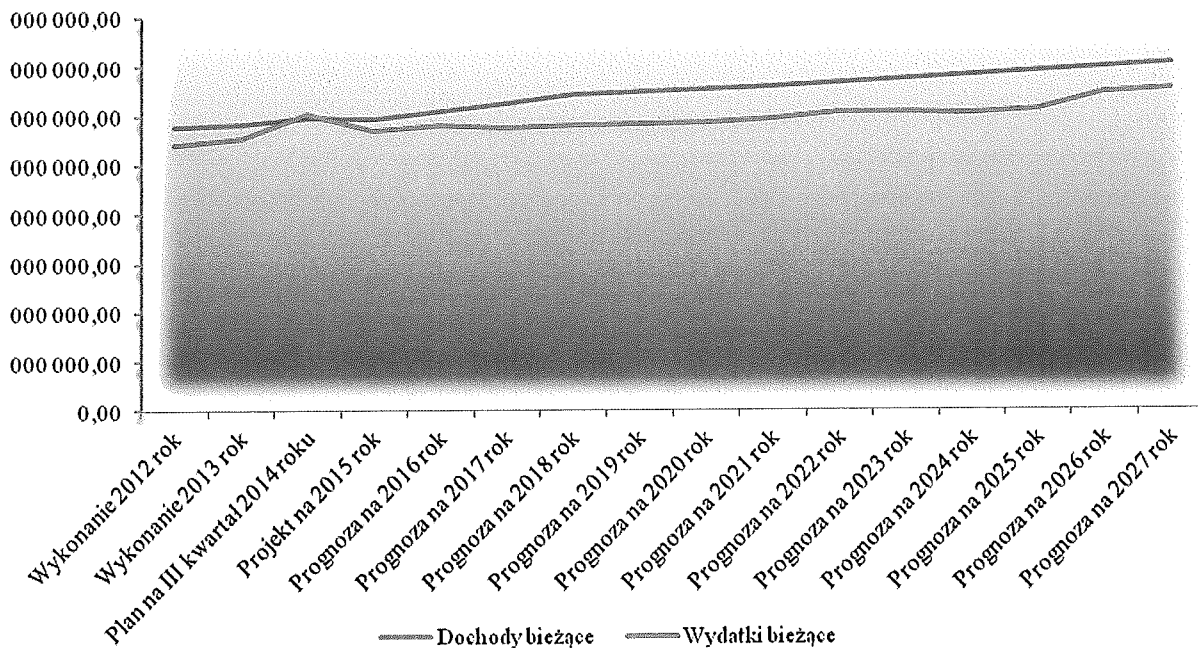
. PODSUMOWANIE

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

Wykres nr 15.

Zestawienie planowanych kwot dochodów bieżących z planowanymi wydatkami bieżącymi na lata 2014-2027 w porównaniu z wykonaniem w latach 2012-2013

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

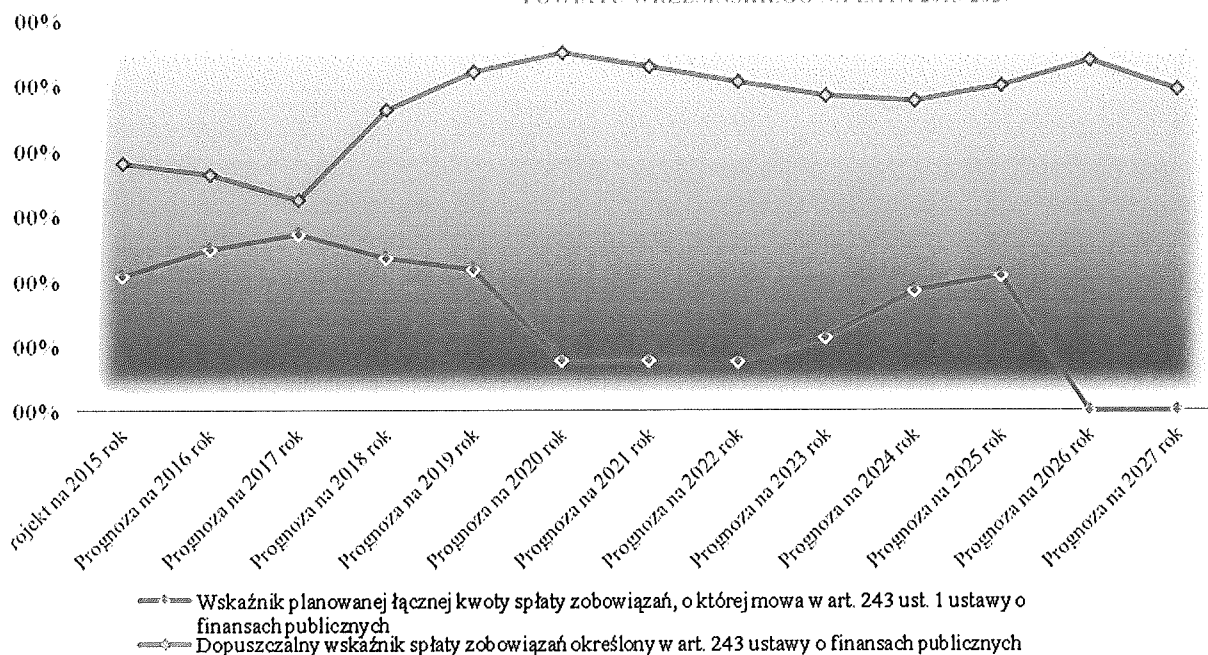


Dokonano zestawienia planowanych kwot dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi dla celów porównawczych dynamiki zmian w dochodach i wydatkach na przestrzeni czasowej lat 2012-2027. Na wykresie widoczna jest tendencja wzrostowa zarówno w zakresie dochodów, jak i wydatków, przy czym wydatki bieżące w prognozowanym okresie wzrastają wolniej niż dochody. Niższa dynamika wzrostu wydatków jest wynikiem wdrożenia procedur oszczędnościowych już w 2011 roku i ich konsekwentną kontynuacją w latach kolejnych.

Reasumując można stwierdzić, że przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015-2027 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w oparciu o dane historyczne i specyfikę zarówno wpływów do budżetu, jak i ponoszonych wydatków na realizację zadań powiatu. Przy prognozowaniu wzięto pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne takie jak: poziom inflacji, zmiana PKB i czynniki demograficzne z jednoczesnym uwzględnieniem cech charakterystycznych dla każdego rodzaju zarówno dochodu jak i wydatku. Wykonana wielowymiarowa analiza przepływów pieniężnych pozwoliła na przyjęcie wskazanych w każdym z powyższych punktów innych założeń, co wskazuje na fakt, że prognoza na lata następne jest w dużym stopniu realna. Dla celów porównawczych dokonano konfrontacji przyjętych wielkości w WPF na lata 2014-2027 z projektem budżetu na rok 2015. Stwierdzono tu odchylenia na poziomie granicy błędów statystycznego, co pozwala stwierdzić, że wyodrębnione w ubiegłym roku trendy charakteryzują się dobrym dopasowaniem. Zatem przy pracach nad projektem budżetu na 2015 rok i lata następne przyjęto podobne założenia jednocześnie korygując je o stwierdzone niedoszacowania w trakcie realizacji budżetu w 2014 roku.

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

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027



Analizując kształtowanie się w latach prognozy relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych można zauważyć znaczącą poprawę wskaźników począwszy od 2018 roku. Związane to jest z tym, że właśnie w tym roku spłatom podlegają ostatnie raty kapitałowo-ściągniętych kredytów długoterminowych, a wszelkie prognozowane nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi przeznaczane są na podatki majątkowe. Z uwagi na to, że jest to długoterminowa prognoza należy traktować powyższe zestawienie jako dane, które mogą być obciążone ryzykiem błędów, albowiem trudno przewidzieć stan koniunktury w tak odległym czasokresie prognozy.

Autopoprawka do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 - 2027

Zarząd Powiatu we Wrześni po przeanalizowaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015-2027 oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wrzesińskiego, Uchwała SO-0957/37/5/Ko/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 grudnia 2014 roku, wnosi następującą autopoprawkę do projektu uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości:

Dokonuje się uzupełnienia objaśnień przyjętych wartości oraz zmian w załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027. I tak:

- 4) Objasnienia przyjętych wartości uzupełnia się o niżej wymienione informacje:

W załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego lata 2015 – 2027:

- a) w kolumnie 11.4 „Wydatki inwestycyjne kontynuowane” wykazano kwotę 2.348.141,00 zł i obejmuje ona niż wymienione zadania inwestycyjne:
- **„Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice - Chwalibogowo - Osowo”** – planowane wydatki 2015 roku to kwota 1.894.471,00 zł. Wydatki planowane na 2015 rok obejmują wykonanie robót budowlanych zadanie jest zadaniem nowym, zatem winno być wykazane w załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027 w kol. 11.5 „Nowe wydatki inwestycyjne”
 - **„Zakup sprzętu medycznego, mebli oraz wyposażenia dla Szpitala Powiatowego we Wrześni spółka ograniczoną odpowiedzialnością”** – planowane wydatki w 2015 roku to kwota 489.670,00 zł. Zadanie zostało rozpoczęte w 2014 roku.
- b) w kolumnie 11.5 „Nowe wydatki inwestycyjne” wykazano kwotę 160.349,00 zł i obejmuje ona niż wymienione zadania majątkowe:
- **„Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 2948P Września - Gozdowo - Graboszewo w m. Września” wykonanie dokumentacji projektowej** – zadanie wprowadzone w Wykazie przedsięwzięć do WPF Uchwałą 284/XLV/2014 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 30 października 2014 roku. Zadanie jest zadaniem kontynuowanym, czynności obejmujące wykonanie dokumentacji niniejszego zadania zaplanowano na lata 2014-2015. Planowane wydatki w 2015 roku to kwota 60.000,00 zł. Zatem niniejsze zadanie winno być ujęte w załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027 w kol. 11.4 „Wydatki inwestycyjne kontynuowane”
 - **„Zakup zestawów komputerowych, oprogramowania oraz przełączników sieciowych”** – zadanie jest zadaniem nowym. Planowane wydatki w 2015 roku to kwota 100.349,00 zł.

Z uwagi na powyższe kwoty wykazane w wierszu 2015 w kolumnie 11.4 „Wydatki inwestycyjne kontynuowane” i w kolumnie 11.5 „Nowe wydatki inwestycyjne” załącznika nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2015 – 2027 ulegają zmianie wg poniższego wykazu:

- a. w wierszu 2015:
- w kolumnie 11.4 „Wydatki inwestycyjne kontynuowane” kwotę „2.348.141,00 zł” zastępuje się kwotą „549.670,00 zł”,
 - w kolumnie 11.5 „Nowe wydatki inwestycyjne” kwotę „160.349,00 zł” zastępuje się kwotą „1.994.820,00 zł”.

5) W latach 2016-2027 planuje się wydatki inwestycyjne o charakterze jednorocznym, zatem w każdym z wymienionych wyżej lat wydatki będą nowymi wydatkami inwestycyjnymi. W załączniku nr 1 w kolumnie 11.5 „Nowe wydatki inwestycyjne” dokonuje się uzupełnienia danych w wierszach:

- w roku 2016 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie 2.423.660,00 zł,
- w roku 2017 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie 4.836.879,00 zł,
- w roku 2018 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie 5.118.717,00 zł,
- w roku 2019 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie 4.813.962,00 zł,

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WRZESIŃSKIEGO NA LATA 2015-2027

- w roku 2020 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *6.739.183,00 zł*,
- w roku 2021 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *6.466.856,00 zł*,
- w roku 2022 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *5.908.591,00 zł*,
- w roku 2023 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *6.661.696,00 zł*,
- w roku 2024 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *7.612.740,00 zł*,
- w roku 2025 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *7.717.151,00 zł*,
- w roku 2026 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *5.025.206,00 zł*,
- w roku 2027 nowe wydatki inwestycyjne planuje się w kwocie *5.237.202,00 zł*.