

**UCHWAŁA NR 45/182/11**  
**Zarządu Powiatu Tczewskiego**  
**z dnia 15 listopada 2011 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) **Zarząd Powiatu Tczewskiego**, przy udziale niżej wymienionych członków zarządu:

- ~~Józefa Puczyńskiego~~ — Starosty Tczewskiego
- Mariusza Wiórka — Wicestarosty
- Stanisława Ackermana — członka Zarządu
- Tadeusza Dzwonkowskiego — członka Zarządu
- Witolda Sosnowskiego — członka Zarządu

**uchwała, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Projekt uchwały Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego, Zarząd Powiatu przedstawi Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania oraz Radzie Powiatu Tczewskiego w terminie do dnia 15 listopada 2011 roku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

RADCA PRAWNY

Gizela Stefańska

nie wnoszę zastrzeżeń  
formalno-prawnych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620), inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego, który jednocześnie przedstawia projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej: regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania, oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

**S K A R B N I K**  
**POWIATU TCZEWSKIEGO**

*mgr Dariusz Skrzypczyński*

Załącznik nr 1  
do uchwały nr 45/182/11  
Zarządu Powiatu Tczewskiego  
z dnia 15 listopada 2011 roku

**UCHWAŁA Nr / /  
Rady Powiatu Tczewskiego  
z dnia .....roku  
(projekt)**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) Rada Powiatu Tczewskiego

**uchwała, co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Tczewskiego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, składającym się z tabel A, B i C.
2. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w ust. 1, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.
3. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały, składającym się z części A i B.

**§ 2**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.


**§ 4**

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr IV/33/11 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 31 stycznia 2011 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego na lata 2011-2020, zmieniona uchwałą

Nr XI/65/11 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 28 czerwca 2011 roku, oraz uchwałą  
Nr XV/90/11 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 25 października 2011 roku.


§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy  
ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Tczewie.



RADCA PRAWNY  
*Gizeta Stefańska*  
Gizeta Stefańska

nie wnoszę zastrzeżeń  
formalno-prawnych



## UZASADNIENIE

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały do tworzenia nowego dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Wieloletnie planowanie ma na celu:

- ułatwienie władzom powiatu wyboru celów w perspektywie kilkuletniej,
- pomoc w wyborze rzeczowych i finansowych instrumentów osiągnięcia celów,
- ułatwienie zachowania płynności i wypłacalności finansowej powiatu,
- zapewnienie jawności i przejrzystości finansów powiatowych,
- ułatwienie współpracy powiatu z organizacjami pozarządowymi, przedsiębiorcami i bankami.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.







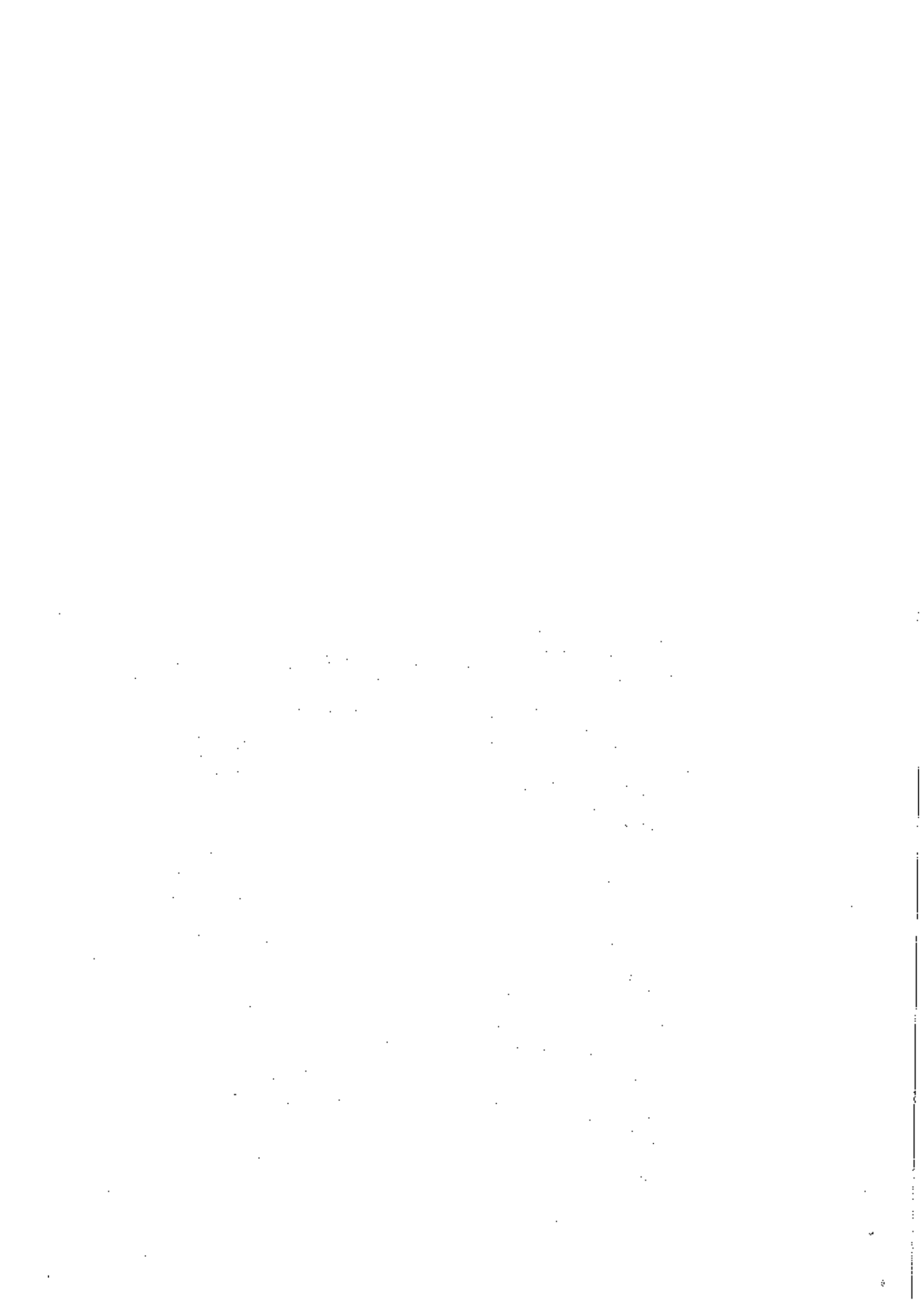
Załącznik Nr 1  
do Uchwały Rady Powiatu Tczewskiego Nr / /11  
z dnia .....2011 roku

Tabela A - Tabela początkowa

Wzrost i stanowiąc w budżecie powiatu Tczewskiego na rok 2011			
zgodnie z Rozporządzeniem Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 2011 roku			
o zmianach w budżecie powiatu Tczewskiego na rok 2011			
Lp.	Wykaz przedsięwzięcia	000000	000000
1	Wykaz przedsięwzięcia	99 006 022	102 581 379
2	Wykaz przedsięwzięcia	2 719 740	7 050 549
3	Wykaz przedsięwzięcia	94 210 622	101 787 268
4	Wykaz przedsięwzięcia	112 055 524	121 794 976
Wszystkie przedsięwzięcia			
Wykaz przedsięwzięcia			

Dług na koniec 2010 roku: **9 002 400**









Lista de subiecte la examenul de admitere la studii universitare de zi

nr.	W	Z	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Limba română (scrisă și orală)													
2.	Matematică													
3.	Engleză													
4.	Matematică													
5.	Matematică													
6.	Matematică													
7.	Matematică													
8.	Matematică													
9.	Matematică													
10.	Matematică													
11.	Matematică													
12.	Matematică													
13.	Matematică													
14.	Matematică													
15.	Matematică													
16.	Matematică													
17.	Matematică													
18.	Matematică													
19.	Matematică													
20.	Matematică													
21.	Matematică													
22.	Matematică													
23.	Matematică													
24.	Matematică													
25.	Matematică													
26.	Matematică													
27.	Matematică													
28.	Matematică													
29.	Matematică													
30.	Matematică													
31.	Matematică													
32.	Matematică													
33.	Matematică													
34.	Matematică													
35.	Matematică													
36.	Matematică													
37.	Matematică													
38.	Matematică													
39.	Matematică													
40.	Matematică													
41.	Matematică													
42.	Matematică													
43.	Matematică													
44.	Matematică													
45.	Matematică													
46.	Matematică													
47.	Matematică													
48.	Matematică													
49.	Matematică													
50.	Matematică													
51.	Matematică													
52.	Matematică													
53.	Matematică													
54.	Matematică													
55.	Matematică													
56.	Matematică													
57.	Matematică													
58.	Matematică													
59.	Matematică													
60.	Matematică													
61.	Matematică													
62.	Matematică													
63.	Matematică													
64.	Matematică													
65.	Matematică													
66.	Matematică													
67.	Matematică													
68.	Matematică													
69.	Matematică													
70.	Matematică													
71.	Matematică													
72.	Matematică													
73.	Matematică													
74.	Matematică													
75.	Matematică													
76.	Matematică													
77.	Matematică													
78.	Matematică													
79.	Matematică													
80.	Matematică													
81.	Matematică													
82.	Matematică													
83.	Matematică													
84.	Matematică													
85.	Matematică													
86.	Matematică													
87.	Matematică													
88.	Matematică													
89.	Matematică													
90.	Matematică													
91.	Matematică													
92.	Matematică													
93.	Matematică													
94.	Matematică													
95.	Matematică													
96.	Matematică													
97.	Matematică													
98.	Matematică													
99.	Matematică													
100.	Matematică													

Handwritten signature and initials.

Handwritten mark at the bottom right.



## Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego

### Uwagi ogólne

Poziom dochodów i wydatków, wynikający z projektu uchwały budżetowej na rok 2012, stanowił podstawę prognozowania tych wielkości w kolejnych latach objętych prognozą.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 – 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2021. Dla bezpieczeństwa prognozy, od roku 2018 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków (nie dotyczy to wydatków z tytułu obsługi długu oraz wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń), uznając, że planowanie wzrostów od tego roku obarczone jest zbyt wysokim ryzykiem błędu.

### Dochody

Podstawę prognozowania dochodów stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na rok 2012.

W latach 2013 – 2017 dla prognozy dochodów zastosowano wskaźniki dotyczące m. in. PKB i inflacji, natomiast od roku 2018, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom dochodów (z roku 2017). W celu sporządzenia prognozy kierowano się wskaźnikami PKB i inflacji, określonymi przez Ministra Finansów, w dniu 19 maja 2011 roku, w dokumencie pn.: „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – maj 2011 r.”

Szczegółowa kalkulacja poszczególnych rodzajów dochodów bieżących została przedstawiona w „Tabeli pomocniczej do analizy wybranych źródeł dochodów bieżących”, stanowiącej załącznik A do objaśnień przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano:

- dochody z tytułu dotacji majątkowych (dochody z pomocy finansowej, dotacji celowej z budżetu państwa, dotacji z państwowych funduszy celowych, oraz środki unijne), i tak, w roku 2012 kwotę 8.072.978 zł., natomiast w roku 2013 kwotę 979.272 zł., oraz w roku 2014 kwotę 2.595.900 zł., które to dochody związane są z realizacją następujących zadań:
  - „Przebudowa drogi powiatowej - ulicy Kościuszki w Pelplinie (2886G) - etap I” (kwota 1.015.644 zł. w roku 2012),
  - „Remont drogi powiatowej nr 2820G Pelplin-Kulice-Nowa Cerkiew” (kwota 1.151.112 zł. w roku 2012),
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 2718G (Starogard Gdański-Rywałd-Klonówka-Pelplin)” (kwota 1.500.000 zł. w roku 2012),

- „Budowa sali gimnastycznej przy ZSRziK w Tczewie” (kwota 800.000 zł. w roku 2012),
  - „Budowa Centrum Transferu Europejskich Systemów Wsparcia Rozwoju i Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie” (kwota 2.734.913 zł. w roku 2012, kwota 979.272 zł. w roku 2013),
  - „Rewitalizacja zespołu dworsko-parkowego DPS w Wielkich Wyrębach” (kwota 120.975 zł. w roku 2012),
  - „Termomodernizacja kompleksu budynków Zespołu Szkół Ekonomicznych w Tczewie” (kwota 168.582 zł. w roku 2012),
  - „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Tczewskiego” (kwota 581.752 zł. w roku 2012),
  - „Termomodernizacja budynku SOSW w Tczewie” (kwota 765.000 zł. w roku 2014),
  - „Termomodernizacja budynku ZKZ w Tczewie” (kwota 1.830.900 zł. w roku 2014);
- dochody ze sprzedaży majątku, w roku 2012 kwota 1.800.000 zł., w roku 2013 kwota 3.000.000 zł.:
- w roku 2012 kwota 1.800.000 zł., dotyczy planowanej sprzedaży nieruchomości przy ul. Kollątaja 5 w Tczewie,
  - w roku 2013 kwota 3.000.000 zł., dotyczy planowanej sprzedaży nieruchomości przy ul. Targowej w Tczewie.

Wartości wyżej wskazanych nieruchomości, przeznaczonych do sprzedaży, na podstawie stosownej uchwały Rady Powiatu, lub ustaleń Zarządu Powiatu, zostały określone na podstawie elaboratu szacunkowego oraz orientacyjnego szacunku dokonanego, przez Referat Gospodarki Nieruchomościami Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Tczewie.

## Wydatki

Podstawę prognozowania wydatków stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na rok 2012.

W latach 2012 – 2015 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu, a także wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów powiatu.

W roku 2013 zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu o kwotę 700.000 zł., w odniesieniu do roku 2012, oraz zmniejszono pozostałe wydatki bieżące o kwotę 700.000 zł., co będzie się wiązało z przeprowadzeniem dodatkowych działań oszczędnościowych.

W latach 2014 – 2015 założono, że wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu, a także pozostałe wydatki bieżące zostaną na poziomie tego rodzaju wydatków przewidzianych na rok 2013, natomiast w latach 2016-2017, będą ulegały wzrostowi corocznie o wskaźnik inflacji. W kolejnych latach, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom wydatków z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz związanych z funkcjonowaniem organów Powiatu Tczewskiego, a także pozostałych wydatków bieżących (z roku 2017), z wyłączeniem wydatków z tytułu obsługi długu oraz wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W celu sporządzenia prognozy kierowano się wskaźnikami inflacji, określonymi przez Ministra Finansów, w dniu 19 maja 2011 roku, w dokumencie pn.: „Wytyczne dotyczące

stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – maj 2011 r.”

Wydatki z tytułu obsługi długu oraz wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń zostały wyliczone w oparciu o harmonogramy spłat kapitału i odsetek, przesłane przez instytucje finansowe, oraz wyliczenia dokonane przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie, natomiast pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane o wskaźniki inflacji.

Kalkulując wydatki z tytułu obsługi długu, założono emisję obligacji w roku 2012 w kwocie 2.000.000 zł. na sfinansowanie deficytu budżetu roku 2012, których spłata nastąpi w latach 2016 – 2019.

Nie przewiduje się udzielania kolejnych poręczeń przez Powiat Tczewski (dotychczasowe poręczenie dotyczy kredytu, zaciągniętego przez Szpital Rehabilitacyjny i Opieki Długoterminowej w Tczewie, a przejętego przez Tczewskie Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Tczewie).

Pozycja „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wszystkie wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz składki od nich naliczane (w tym m.in. wynagrodzenia członków Zarządu), oraz wydatki planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów”.

Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących została przedstawiona w „Tabeli pomocniczej do analizy wybranych rodzajowo wydatków bieżących”, stanowiącej załącznik B do objaśnień przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej.

W ramach przedsięwzięć, ujętych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Powiatu Tczewskiego.

W ramach przedsięwzięcia pn.: „Bieżące funkcjonowanie jednostek”, rozumie się umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wykazano zbiorczo umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe, m.in. na :

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament rtv.),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenia majątku.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

## Przychody

W 2012 roku planuje się emisję obligacji w kwocie 2.000.000 zł. na sfinansowanie deficytu budżetu roku 2012, których spłata nastąpi w latach 2016 – 2019. W latach 2013 –

2021 nie przewiduje się dodatkowych przychodów z tytułu emisji obligacji, czy też zaciągnięcia kredytów lub pożyczek.

### **Rozchody**

Splątę długu zaplanowano na podstawie, przesłanych przez instytucje finansowe, harmonogramów spłat wyemitowanych i planowanych do wyemitowania obligacji, oraz zaciągniętego kredytu i planowanych do zaciągnięcia kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

### **Wynik budżetu**

Pozycja „V” Wynik budżetu (Tabela B – Tabela główna) jest różnicą pomiędzy pozycją „I” Dochody (Tabela B – Tabela główna), a pozycją „II” Wydatki (Tabela B – Tabela główna).

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub wyżej wymienionych przychodów przeznacza się na splatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego, zasada ta odnosi się do wyżej wymienionych źródeł przychodów, a w sytuacji ich nie występowania, finansowanie deficytu następuje poprzez zaciągnięcie długu (emisję obligacji, zaciągnięcie kredytów). W przedstawionej prognozie, przewiduje się, że od 2013 roku, splata długu będzie następować z części wypracowanych nadwyżek budżetowych, a pozostała część nadwyżek budżetowych będzie przeznaczana na realizację jednorocznych inwestycji.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług (poz. „VI” Tabeli B – Tabeli głównej) na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – splata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których może należeć powiat. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku splatami:  $(R+O)/D$ , zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (poz. „IX” Tabeli B – Tabeli głównej).

Sposób finansowania długu (poz. „XII” Tabeli B - Tabeli głównej) – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich, z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia, wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera poz. „XII” Tabeli B - Tabeli głównej.



Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wyliczona została w pozycjach od „IX” do „XI” Tabeli B – Tabeli głównej załącznika nr 1 do uchwały.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj., progi 15% i 60%.

#### **Brzmienie poszczególnych artykułów:**

- Art. 226 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych:  
*Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej: kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu.*
- Art. 230 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych:  
*W przypadku negatywnej opinii regionalnej izby obrachunkowej w zakresie, o którym mowa w ust. 4, jednostka samorządu terytorialnego dokonuje takich zmian uchwał, aby została zachowana relacja określona w art. 243.*
- Art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych:
  1. Łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:
    - 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1,
    - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na cele określone w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 82 ust. 1,
    - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń oraz gwarancji
      - nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.
  2. W przypadku gdy relacja, o której mowa w art. 15 ust. 1 pkt 1 lit. a, przekroczy 55 %, to kwota, o której mowa w ust. 1, nie może przekroczyć 12 % planowanych dochodów jednostki samorządu terytorialnego, chyba że obciążenia te w całości wynikają z zobowiązań zaciągniętych przed datą ogłoszenia tej relacji.
  3. Ograniczeń określonych w ust. 1 nie stosuje się do:
    - 1) emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3;
    - 2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3.
- Art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych:
  1. Łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym.

2. W trakcie roku budżetowego łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekraczać 60 % planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki.

3. Ograniczeń, o których mowa w ust. 1 i 2, nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3.

4. Przepisu ust. 3 nie stosuje się po zakończeniu programu, projektu lub zadania realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, oraz otrzymaniu refundacji dokonanych wydatków.

5. W przypadku gdy określone w umowie środki, o których mowa w art. 5 ust. 3, nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu orzeczony zostanie ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek i udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia warunków, o których mowa w ust. 1 i 2 oraz w art. 169 ust. 1 i 2.

- Art. 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych:

Przepisy art. 169 i 170 stosuje się odpowiednio do związków jednostek samorządu terytorialnego.

W pozycjach „VII” i „VIII” Tabeli B – Tabeli głównej załącznika nr 1 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, obliczane są wskaźniki dla Powiatu Tczewskiego, wynikające z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Obliczone w tych pozycjach wskaźniki nie są korygowane o dług zaciągnięty w związku z emisją papierów wartościowych, kredytów, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, oraz poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 wyżej wymienionej ustawy o finansach publicznych.

Pozycja „A” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, czyli:  $(Db + Sm - Wb)/D$ . Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w poz. „X” Tabeli B – Tabeli głównej – limitu obciążeń budżetu danego roku spłatami długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami.

Pozycja „B” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to różnica pomiędzy poz. „A” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne, a poz. „IX” Tabeli B – Tabeli głównej, od roku 2014 nie może być ze znakiem „minus”.

Pozycja „C” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest kontrolą przestrzegania zasady z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i powinna mieć wartość dodatnią lub „0” (zero). Wartość ujemna oznacza naruszenie wyżej wymienionego przepisu.

Pozycja „D” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to sprawdzenie równowagi budżetowej:  $D + P - W - R = 0$ . Wynik tego wiersza musi być równy „0” (zero).

Pozycja „E” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, a wydatkami bieżącymi (art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) – od roku 2011 nie może być ze znakiem „minus”.

Pozycje „F”, „G”, „H”, „I” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne wypełniane są ręcznie i wpisuje się tam m. in. tą część spłat odsetek, spłat długu i długu na koniec roku, które związane są z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycje „J” oraz „K” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne są to automatyczne obliczenia wskaźników z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych – tylko długoterminowych, spłata odsetek (w tym od długu krótkoterminowego) oraz potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem, czyli część wzoru z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w treści:

$R + O$

$D$

z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne: ułamek w tej pozycji obliczany jest dla dwóch okresów, i tak:

1. Od 2010 r. do 2013 r. jako różnica pomiędzy pozycją „A” (limit obciążeń) Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne, a pozycją „L” (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych) Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne. Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku);
2. Od 2014 r. jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń) Tabeli B – Tabeli głównej, a pozycją „L” (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych) Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne. Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „M” Tabeli C – Tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne - dług związków, przypadający do spłaty przez powiat. Wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów  $(R+O)/D$  z tym, że do obliczeń włączany jest od roku 2014.

WICESTAROSTA

mgr inż. Mariusz Wiórek

SKARBNIK  
POWIATU TCZEWSKIEGO

mgr Dariusz Skrzypczyński



TABELA POMOCNICZA DO ANALIZY WYBRANYCH ZRODEL DOCHODOW BIEZACYCH

Lp.	Wykazanie	Prognoza												
		2009	2010	2011*	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Rdane opłaty (099)	437 262	1 311 747	703 378	1 553 457	1 592 293	1 692 101	1 972 803	1 714 726	1 757 594	1 757 594	1 757 594	1 757 594	1 757 594
2.	Opłaty komunikacyjna	1 848 067	1 842 895	1 890 000	1 800 000	1 822 500	1 845 281	1 868 347	1 891 702	1 815 346	1 915 346	1 815 346	1 815 346	
3.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	12 045 146	12 300 842	13 395 405	14 809 050	15 490 895	16 053 652	16 706 209	17 224 329	17 830 690	17 830 690	17 830 690	17 930 690	
4.	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	649 104	764 037	500 400	500 400	509 757	519 290	538 893	548 970	548 970	548 970	548 970	548 970	
5.	Odebrki od krodków na rachunkach bankowych	638 298	441 854	222 494	188 648	199 648	199 648	199 648	199 648	199 648	199 648	199 648	199 648	
6.	Wplywy z uslug	8 460 898	9 915 489	11 321 248	11 544 637	11 971 788	12 498 558	13 025 328	13 552 098	13 884 397	13 884 397	13 884 397	13 884 397	
7.	Dochody z dzierzawy majtku	605 793	351 880	318 280	382 493	386 852	412 017	428 089	444 363	459 905	459 905	459 905	459 905	
8.	Subwencja oswiatowa	41 443 970	42 050 889	45 388 054	47 375 637	49 128 686	51 044 545	53 095 330	55 050 526	56 977 283	56 977 283	56 977 283	56 977 283	
9.	Subwencja wyrownawcza	6 991 091	4 273 564	5 207 291	4 354 428	4 472 117	4 581 559	4 692 780	4 745 848	4 840 763	4 840 763	4 840 763	4 840 763	
10.	Subwencja rownowazaca	570 089	2 697 232	1 207 393	1 686 889	1 720 492	1 754 910	1 788 907	1 825 706	1 862 218	1 862 218	1 862 218	1 862 218	
11.	Dotacje celowe z budzetu państwa - zadania zlozone i powierzone	8 499 284	10 373 390	10 295 801	10 040 070	10 281 072	10 548 349	10 812 057	11 092 359	11 358 418	11 358 418	11 358 418	11 358 418	
12.	Dotacje celowe z budzetu państwa - zadania własne	10 462 460	11 480 815	18 058 214	9 868 380	10 104 840	10 367 490	10 619 397	10 861 807	11 103 852	11 103 852	11 103 852	11 103 852	
13.	Pozostale dochody biezące	5 618 890	4 228 175	9 178 773	1 941 447	1 885 225	2 063 485	2 115 080	2 173 878	2 230 629	2 230 629	2 230 629	2 230 629	
X	Suma	99 001 087	102 581 378	117 858 702	106 163 235	106 652 426	113 417 698	117 400 413	121 275 458	125 107 726	125 107 726	125 107 726	125 107 726	

\* przewidywane wykazanie do końca 2011 roku

Wskaźniki inflacji i dynamiki PKB, stanowiąca podstawę prognozowania poziomu dochodów bieżących w latach 2013-2017	
	Wskaźniki inflacji
2013	2014
102,5	102,5
2015	2016
102,6	102,6
2017	2018
102,5	102,5
Wskaźniki dynamiki PKB	
2013	2014
103,7	103,9
2015	2016
104	103,7
2017	2018
103,6	103,6

W roku 2012 przyjęto poziom dochodów, wynikający z projektu uchwały budżetowej, sporządzonej według zasad wskazanych w objaśnieniach do tej uchwały. W latach 2013-2017 dla prognozy dochodów zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB i inflacji, natomiast od roku 2018, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom dochodów Powiatu Tczewskiego (z roku 2017).

Lp.	Wykazanie	Założenia wzrostu poszczególnych rodzajów dochodów bieżących w latach 2012-2017	
		% PKB	% inflacji
1.	Dochody biezące	100	0
2.	Rdane opłaty (099)	50	0
3.	Opłaty komunikacyjna	100	0
4.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	75	0
5.	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	0	0
6.	Odebrki od krodków na rachunkach bankowych	0	0
7.	Wplywy z uslug	0	100
8.	Dochody z dzierzawy majtku	0	100
9.	Subwencja oswiatowa	100	0
10.	Subwencja wyrownawcza	0	2
11.	Subwencja rownowazaca	0	2
12.	Dotacje celowe z budzetu państwa - zadania zlozone i powierzone	0	0
13.	Dotacje celowe z budzetu państwa - zadania własne	0	0
14.	Pozostale dochody biezące	0	75

*Handwritten signature and initials*

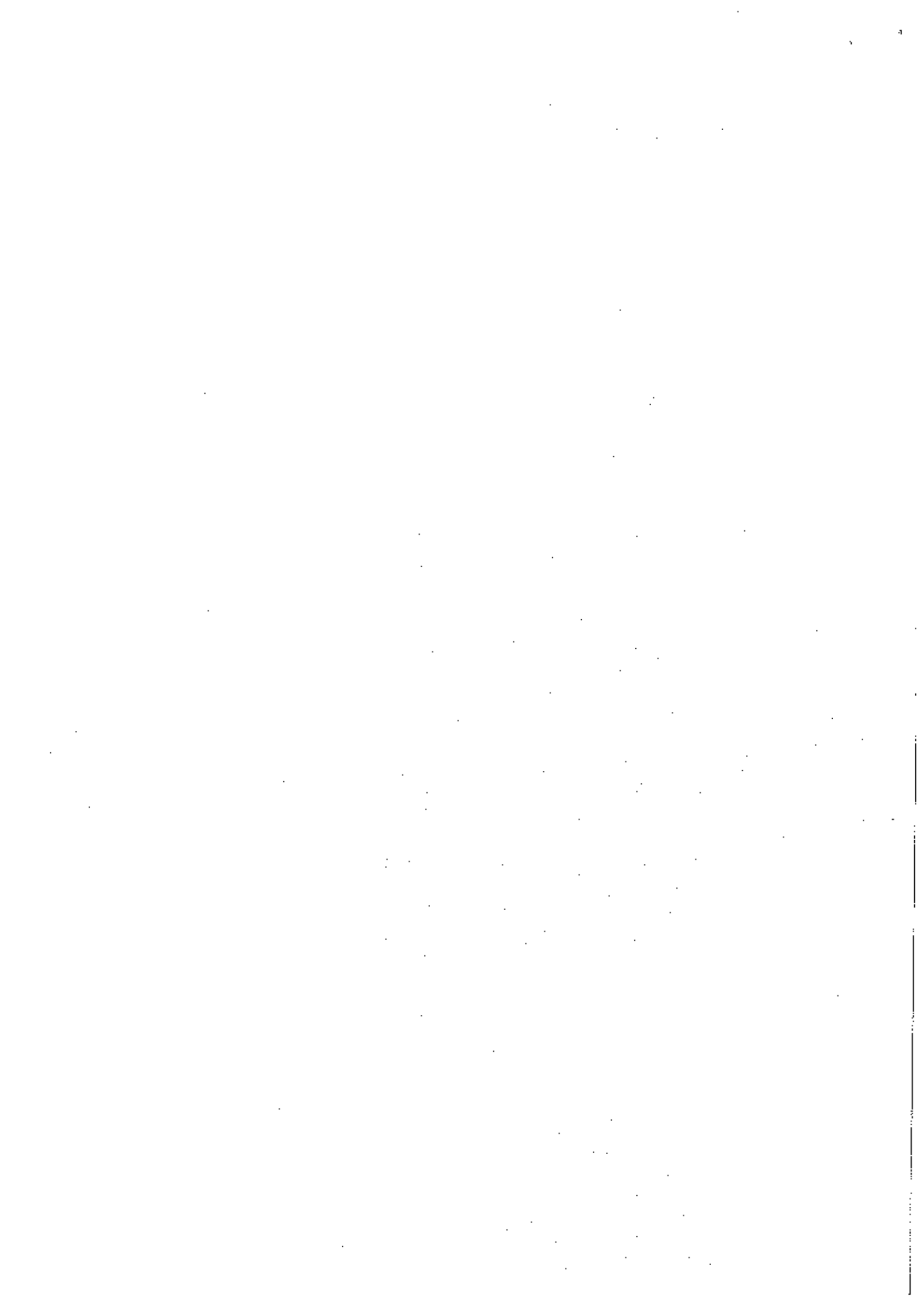


TABELA POMOCNICZA DO ANALIZY WYBRANYCH RODZAJÓW WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Lp.	Wykazanie	Prognoza												
		2008	2010	2011*	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu	59 451 564	84 058 161	68 311 078	71 838 419	71 188 419	71 198 419	71 198 419	72 978 380	74 802 839	74 802 839	74 802 839	74 802 839	74 802 839
2.	Obaluga długu	0	333 836	1 081 843	1 041 917	1 101 142	1 040 397	958 686	549 509	710 790	571 661	431 622	291 563	0
3.	Gwarancje i poręczenia	2 600 643	0	329 869	319 267	308 554	287 271	288 626	276 924	265 038	254 200	0	0	0
4.	Pozostałe wydatki bieżące	32 158 415	37 395 179	48 682 227	33 231 844	33 369 511	33 369 511	33 369 511	34 224 249	36 079 866	35 079 855	35 079 855	35 079 855	35 079 855
	<b>Suma</b>	<b>94 210 622</b>	<b>101 787 268</b>	<b>118 404 879</b>	<b>106 491 447</b>	<b>105 997 626</b>	<b>105 926 868</b>	<b>105 838 044</b>	<b>108 328 082</b>	<b>110 856 612</b>	<b>110 768 445</b>	<b>110 314 519</b>	<b>110 174 287</b>	<b>109 882 604</b>

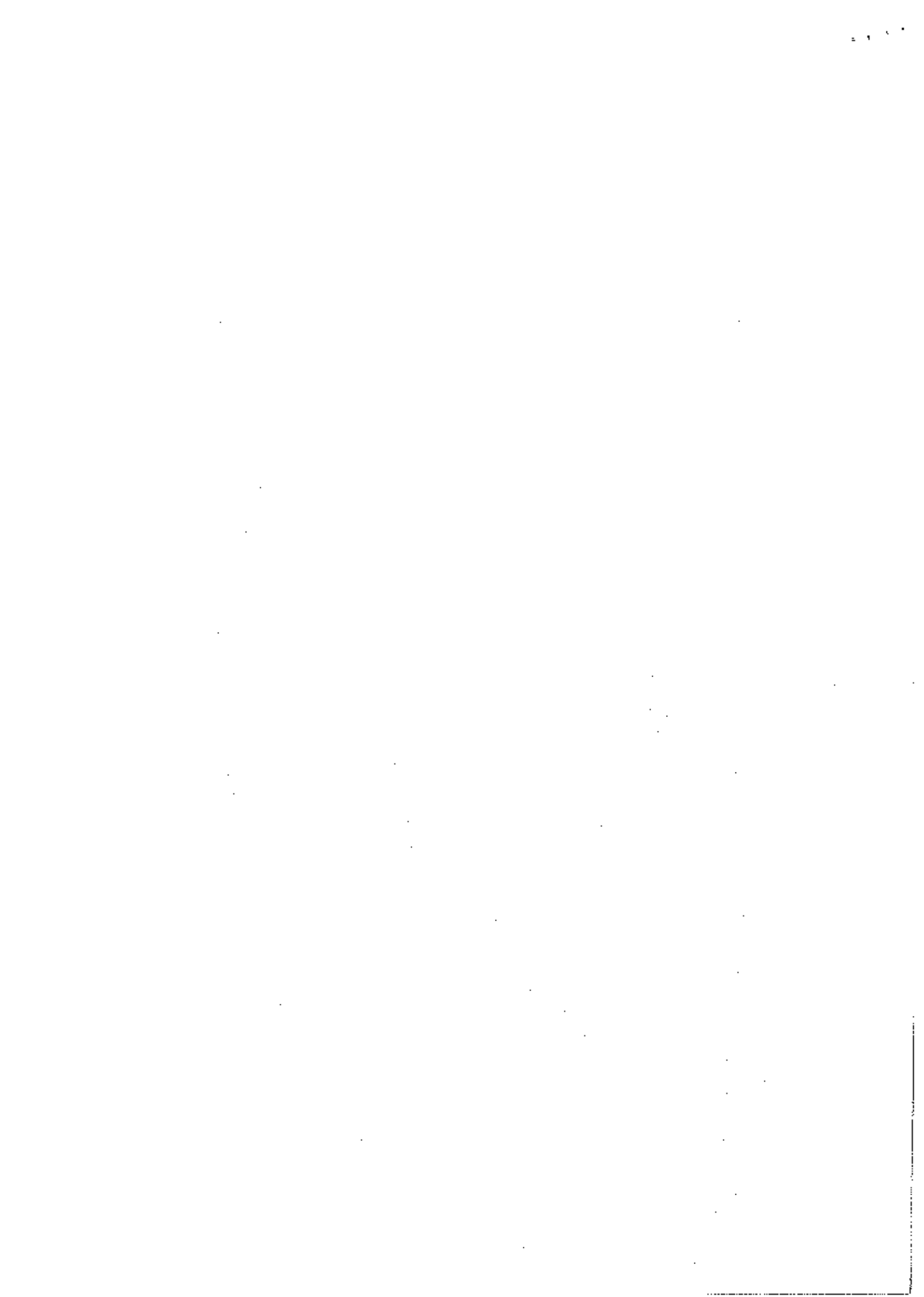
\* przewidywane wykonanie do końca 2011 roku

Lp.	Wykazanie	Zakreślenie wzrostu poszczególnych rodzajów wydatków bieżących w latach 2013-2017	
		% PKB	% Inflacji
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu	0	100
2.	Obaluga długu	0	0
3.	Gwarancje i poręczenia	0	0
4.	Pozostałe wydatki bieżące	0	100

Wskaźniki inflacji i dynamiki PKB, stanowiące podstawę prognozowania poziomu wydatków bieżących w latach 2013-2017			
Wskaźniki inflacji			
2013	2014	2016	2017
102,5	102,5	102,5	102,5
Wskaźniki dynamiki PKB			
2013	2014	2016	2017
103,7	103,9	104	103,7
		2016	2017
		102,5	102,5

W roku 2012 przyjęto poziom wydatków, określony w projekcie uchwały budżetowej, sporządzonej według zasad wskazanych w objaśnieniach do tej uchwały. W latach 2012-2015 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu, a także wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów powiatu. W roku 2013 zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu o kwotę 700.000 zł, w odniesieniu do roku 2012, oraz zmniejszono pozostałe wydatki bieżące o kwotę 700.000 zł, co będzie się wiązało z przeprowadzeniem dodatkowych działań oszczędnościowych. W przewidzianych na rok 2013, natomiast w latach 2016-2017, będą uległy wzrostowi corocznie o wskaźnik inflacji. W kolejnych latach, dla bezpieczeństwa finansów powiatu, a także pozostałych wydatków bieżących (z roku 2017). Wydatki z tytułu obsługi długu oraz wydatki z tytułu świadczeń i poręczeń zostały wyliczone w oparciu o harmonogramy spłat kapitału i odsetek, przesłane przez Inicjatywę Finansową, oraz wyliczenia dokonane przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie.







Wydatki budżetu powiatu									
Nazwa wydatku	Kod wydatku	Kod funkcji	Kod działu	Kod celu	Kod projektu	Kod zadania	Kod przedsięwzięcia	Wydatki	
								dotychczasowe	planowane
Wydatki na obsługę budżetu powiatu	010	010	010	010	010	010	010	0	0
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - wynagrodzenia	010	010	010	010	010	010	010	428 846	102 400
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - świadczenia	010	010	010	010	010	010	010	52 550	25 046
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - inne	010	010	010	010	010	010	010	40 763	19 237
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	0	34 760
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	30 000	120 000
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	30 000	98 000
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	20 000	120 000
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	0	0
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	0	500 000
Wydatki na obsługę budżetu powiatu - pozostałe	010	010	010	010	010	010	010	0	1 500 000

*[Handwritten signature]*

№	Наименование объектов, работ, услуг	Единица измерения	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.	2029 г.	2030 г.	
1	Программа «Экономическое развитие и инновационная экономика»		0	0	0	500 000	2 000 000														
2	Программа «Образование и наука»		0	3 000 000	2 000 000																
3	Программа «Здравоохранение»		65 000	20 000	100 000	900 000															
4	Программа «Культура, физическое воспитание, спорт»		13 000	50 000	2 154 000																
5	Программа «Информационные технологии»		8 000	35 000	900 000																
6	Программа «Социальная политика и демография»		127 112	3 804 810																	
7	Программа «Средства массовой информации»		3 186 134	5 320 008																	
8	Итого по разделу «Образование и наука»		3 209 246	12 956 818																	
9	Итого по разделу «Образование и наука»		3 209 246	12 956 818																	
10	Программа «Экономическое развитие и инновационная экономика»		0	318 267	308 554	297 271	286 526	275 924	265 038	254 200											
11	Программа «Образование и наука»																				
12	Программа «Здравоохранение»																				
13	Программа «Культура, физическое воспитание, спорт»																				
14	Программа «Информационные технологии»																				
15	Программа «Социальная политика и демография»																				
16	Программа «Средства массовой информации»																				
17	Итого по разделу «Образование и наука»		0	318 267	308 554	297 271	286 526	275 924	265 038	254 200											
18	Итого по разделу «Образование и наука»		0	318 267	308 554	297 271	286 526	275 924	265 038	254 200											



Wykaz planu wydatków budżetu Powiatu Tczewskiego											
Kod	Nazwa wydatku	Wydział	Funkcja	Program	Projekt	Podprojekt	Wzrost	Wzrost			
								2011	2012	2013	2014
1	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z pozostałych zadań administracji publicznej						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z pozostałych zadań administracji publicznej						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z pozostałych zadań administracji publicznej						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z pozostałych zadań administracji publicznej						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z pozostałych zadań administracji publicznej						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

*[Handwritten signature]*

.....

2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

9.

10.

11.

12.

13.

14.

15.

16.

17.

18.

19.

20.

21.

22.

23.

24.

25.