

**Uchwała Nr III/30/2014  
Rady Powiatu w Kluczborku  
z dnia 30 grudnia 2014 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r.poz.885 z późn.zm.) Rada Powiatu uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr do 2, do wysokości limitu zobowiązań określonych w tym załączniku,

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 01.01.2015 roku

W KLUCZBORKU

PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU

BUTRA

ANDRZEJ

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr III/30  
uchwały nr III/30  
z dnia 2014-

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	70 749 994,66	65 043 212,23	7 438 566,00	255 266,69	0,00	0,00	29 319 644,00	17 732 605,13	5 706 782,43	2 661 925,21	3 044 800,00
Wykonanie 2013	80 867 619,54	62 102 406,37	7 943 841,00	270 000,00	0,00	0,00	30 391 681,00	11 524 112,00	18 765 213,17	16 942 327,64	1 822 800,00
Plan 3 kw. 2014	73 271 817,00	63 431 442,00	8 322 416,00	270 000,00	0,00	0,00	30 408 703,00	12 260 026,00	9 840 375,00	1 279 945,00	8 560 400,00
2015	63 834 758,00	60 694 418,00	9 146 601,00	370 000,00	0,00	0,00	29 726 591,00	9 696 364,00	3 140 340,00	1 241 000,00	1 899 300,00
2016	69 485 409,00	67 091 842,00	9 063 595,00	300 000,00	0,00	0,00	30 787 877,00	10 383 667,00	2 393 567,00	2 000 000,00	393 500,00
2017	71 465 097,00	67 765 097,00	9 103 913,00	310 000,00	0,00	0,00	30 941 816,00	11 497 504,00	3 700 000,00	2 000 000,00	1 700 000,00
2018	69 118 709,00	68 518 709,00	9 144 433,00	320 000,00	0,00	0,00	31 096 525,00	11 612 479,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2019	69 685 528,00	69 585 528,00	9 185 155,00	330 000,00	0,00	0,00	31 252 008,00	11 728 604,00	100 000,00	100 000,00	
2020	72 591 663,00	72 491 663,00	9 226 080,00	340 000,00	0,00	0,00	31 408 268,00	11 845 890,00	100 000,00	100 000,00	
2021	73 112 264,00	73 012 264,00	9 267 211,00	350 000,00	0,00	0,00	31 565 309,00	11 964 349,00	100 000,00	100 000,00	
2022	73 198 119,00	73 098 119,00	9 308 547,00	360 000,00	0,00	0,00	31 723 136,00	12 083 992,00	100 000,00	100 000,00	
2023	73 416 761,00	73 316 761,00	9 350 089,00	370 000,00	0,00	0,00	31 881 751,00	12 204 832,00	100 000,00	100 000,00	
2024	73 449 383,00	73 349 383,00	9 391 840,00	380 000,00	0,00	0,00	32 041 160,00	12 326 881,00	100 000,00	100 000,00	
2025	73 450 005,00	73 250 005,00	9 433 799,00	390 000,00	0,00	0,00	32 201 366,00	12 450 150,00	200 000,00	200 000,00	
2026	73 230 005,00	73 130 005,00	9 475 969,00	400 000,00	0,00	0,00	32 362 373,00	12 574 651,00	100 000,00	100 000,00	
2027	73 471 873,00	73 371 873,00	9 518 348,00	410 000,00	0,00	0,00	32 524 185,00	12 700 398,00	100 000,00	100 000,00	
2028	73 211 801,00	73 111 801,00	9 560 940,00	420 000,00	0,00	0,00	32 686 806,00	12 827 402,00	100 000,00	100 000,00	
2029	72 735 476,00	72 735 476,00	9 560 940,00	420 000,00	0,00	0,00	32 686 806,00	12 827 402,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	73 619 026,61	65 805 771,72	0,00	0,00	x	2 279 417,96	2 279 417,46	0,00	0,00	7 813 254,89
Wykonanie 2013	68 000 582,16	60 550 734,37	0,00	0,00	x	1 994 200,00	1 994 200,00	0,00	0,00	7 449 847,79
Plan 3 kw. 2014	82 379 572,00	67 520 708,00	0,00	0,00	x	1 768 500,00	1 768 500,00	0,00	0,00	14 858 864,00
2015	68 767 409,00	60 294 969,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	8 472 440,00
2016	66 800 922,00	60 024 239,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	6 776 683,00
2017	70 209 170,00	61 442 535,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	8 766 635,00
2018	65 362 782,00	63 283 090,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 079 692,00
2019	66 329 601,00	62 249 909,00	0,00	0,00	x	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	4 079 692,00
2020	67 935 736,00	65 856 044,00	0,00	0,00	x	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 079 692,00
2021	69 856 337,00	69 756 337,00	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2022	70 356 337,00	69 856 337,00	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2023	69 365 582,00	69 265 582,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2024	70 398 204,00	70 298 204,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2025	70 398 826,00	70 298 826,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2026	70 178 826,00	70 078 826,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2027	70 780 625,00	70 680 625,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2028	70 751 037,00	70 651 037,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2029	70 751 037,00	70 651 037,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-2 869 031,95	8 512 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 512 900,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	12 867 037,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-9 107 755,00	14 234 019,00	0,00	0,00	7 234 019,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	-4 932 651,00	9 984 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 984 439,00	4 932 651,00	0,00	0,00
2016	2 684 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 255 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 755 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 355 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 655 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 255 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 841 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 691 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 460 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 984 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	5 417 277,00	5 417 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 602 178,01	4 602 178,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	5 126 264,00	5 126 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 051 788,00	5 051 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 684 487,00	2 684 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 255 927,00	1 255 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 755 927,00	3 755 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 355 927,00	3 355 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 655 927,00	4 655 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 255 927,00	3 255 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 841 782,00	2 841 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 051 179,00	4 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 051 179,00	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 051 179,00	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 051 179,00	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 691 248,00	2 691 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 460 764,00	2 460 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 984 439,00	1 984 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2012	39 942 798,00	0,00	-762 559,49	6 614 820,76
Wykonanie 2013	35 340 620,00	0,00	1 551 672,00	1 551 672,00
Plan 3 kw. 2014	37 214 420,00	0,00	-4 089 266,00	3 144 753,00
2015	42 147 071,00	0,00	399 449,00	399 449,00
2016	39 462 584,00	0,00	7 067 603,00	7 067 603,00
2017	38 206 657,00	0,00	6 322 562,00	6 322 562,00
2018	34 450 730,00	0,00	5 235 619,00	5 235 619,00
2019	31 094 803,00	0,00	7 335 619,00	7 335 619,00
2020	26 438 876,00	0,00	6 635 619,00	6 635 619,00
2021	23 182 949,00	0,00	3 255 927,00	3 255 927,00
2022	20 341 167,00	0,00	3 241 782,00	3 241 782,00
2023	16 289 988,00	0,00	4 051 179,00	4 051 179,00
2024	13 238 809,00	0,00	3 051 179,00	3 051 179,00
2025	10 187 630,00	0,00	2 951 179,00	2 951 179,00
2026	7 136 451,00	0,00	3 051 179,00	3 051 179,00
2027	4 445 203,00	0,00	2 691 248,00	2 691 248,00
2028	1 984 439,00	0,00	2 460 764,00	2 460 764,00
2029	0,00	0,00	2 084 439,00	2 084 439,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.] ]}{[1.]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] - [(1.) - (1.1.1.)]}{[1.]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1.) + (5.1.1.)] - [(1.) - (1.1.1.)]}{[1.]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) + (2.2.) + (1.5.2.)}{[(1.1.) - (1.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	10,88%	10,88%	0,00%	10,88%	0,13	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	8,16%	8,16%	0,00%	8,16%	0,23	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	9,41%	9,41%	0,00%	9,41%	-0,04	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	10,50%	10,50%	0,00%	10,50%	0,03	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2016	6,17%	6,17%	0,00%	6,17%	0,13	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2017	3,86%	3,86%	0,00%	3,86%	0,12	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2018	7,60%	7,60%	0,00%	7,60%	0,08	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2019	6,82%	6,82%	0,00%	6,82%	0,11	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2020	8,07%	8,07%	0,00%	8,07%	0,09	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2021	5,96%	5,96%	0,00%	5,96%	0,05	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2022	4,84%	4,84%	0,00%	4,84%	0,05	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2023	5,99%	5,99%	0,00%	5,99%	0,06	6,15%	6,15%	TAK	TAK
2024	4,63%	4,63%	0,00%	4,63%	0,04	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2025	4,59%	4,59%	0,00%	4,59%	0,04	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2026	4,58%	4,58%	0,00%	4,58%	0,04	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2027	4,00%	4,00%	0,00%	4,00%	0,04	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2028	3,50%	3,50%	0,00%	3,50%	0,04	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2029	2,80%	2,80%	0,00%	2,80%	0,03	3,87%	3,87%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	37 870 508,00	0,00	12 540 695,44	3 524 769,31	9 015 926,13	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	39 346 864,00	0,00	12 474 146,02	2 602 143,02	9 872 003,00	5 849 196,00	5 159 119,00	210 000,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	40 793 111,00	7 464 299,00	12 810 842,68	6 119 728,68	6 691 114,00	7 703 825,00	3 483 321,00	40 000,00
2015	0,00	0,00	41 278 230,00	7 500 000,00	6 843 890,00	2 566 117,00	4 277 773,00	5 412 009,00	3 060 431,00	64 350,00
2016	2 684 487,00	2 684 487,00	42 310 186,00	7 500 000,00	5 948 511,00	2 494 774,00	3 453 737,00	1 849 991,00	20 026,00	0,00
2017	1 255 927,00	1 255 927,00	43 367 940,00	7 500 000,00	4 548 559,00	2 468 867,00	2 079 692,00	1 849 991,00	169 104,00	0,00
2018	3 755 927,00	3 755 927,00	44 452 139,00	7 500 000,00	4 548 559,00	2 468 867,00	2 079 692,00	1 849 991,00	20 026,00	0,00
2019	3 355 927,00	3 355 927,00	45 563 442,00	7 500 000,00	4 548 559,00	2 468 867,00	2 079 692,00	1 849 991,00	20 026,00	0,00
2020	4 655 927,00	3 655 927,00	46 702 528,00	7 500 000,00	4 548 555,00	2 468 863,00	2 079 692,00	1 849 992,00	20 025,00	0,00
2021	3 255 927,00	2 255 927,00	47 870 092,00	7 500 000,00	2 394 664,00	2 394 664,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2022	2 841 782,00	1 751 179,00	49 066 844,00	7 500 000,00	2 394 664,00	2 394 664,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2023	4 051 179,00	2 051 179,00	50 293 515,00	7 500 000,00	1 995 553,00	1 995 553,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2024	3 051 179,00	1 051 179,00	51 550 853,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2025	3 051 179,00	1 051 179,00	52 839 624,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2026	3 051 179,00	1 051 179,00	54 160 615,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2027	2 691 248,00	691 248,00	55 541 630,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2028	2 460 764,00	460 764,00	56 902 496,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2029	1 984 439,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	1 011 050,10	897 179,72	897 179,72	459 257,22	459 257,22	459 257,22	834 523,90	745 903,61	745 903,61
Wykonanie 2013	2 476 947,00	2 476 947,00	2 476 947,00	2 930 946,00	2 930 946,00	2 930 946,00	2 483 529,00	248 329,00	2 483 529,00
Plan 3 kw. 2014	3 050 029,00	3 050 029,00	3 050 029,00	2 930 946,00	2 930 946,00	2 930 946,00	3 600 368,00	3 600 368,00	3 600 368,00
2015	774 939,00	774 939,00	774 939,00	0,00	0,00	0,00	774 939,00	774 939,00	774 939,00
2016	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2017	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2018	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2019	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2020	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2021	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2022	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2023	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2024	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2025	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2026	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2027	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2028	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania <sup>15)</sup>			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2012	564 385,94	453 810,17	453 810,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	3 246 507,00	2 403 029,00	2 403 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2014	3 291 866,00	3 291 866,00	3 291 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	7 377 380,25	0,00	7 377 380,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sub>x</sub> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	5 417 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 572 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 626 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 051 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 684 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 255 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 755 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 355 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 655 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 255 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 841 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 051 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 691 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 460 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 984 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU KLUCZBORSKIEGO**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z przepisów nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Zgodnie z tymi przepisami Wieloletnia Prognoza Finansowa ma mieć charakter uchwały projektującej najważniejsze wielkości finansowe jednostki samorządu terytorialnego w okresie roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, sporządzana na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Powiatu Kluczborskiego Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2015-2029, jest to bowiem okres na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów.

Załącznik o przedsięwzięciach obejmuje lata 2015-2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla każdego roku objętego prognozą powinna określać co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Zarząd Powiatu w Kluczborku przedstawia projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodny z zasadami jej tworzenia. Jedną z podstaw przy projektowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej jest utrzymanie zgodności z projektem uchwały budżetowej, w zakresie dochodów, wydatków i wyniku finansowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Kluczborskiego obejmuje wyżej wymienione wartości w załączniku Nr 1 do uchwały, który ma formę tabelaryczną. Poniżej omówione zostaną wszystkie pozycje:

### **Pozycja 1. Dochody ogółem**

**Dochody ogółem:** stanowią sumę dochodów bieżących jednostki z dochodami majątkowymi.

#### **Dochody bieżące:**

Przy wyliczaniu dochodów bieżących w 2015 roku na okres prognozy przyjęto realne dochody, które Powiat Kluczborski ma szansę wypracować. Natomiast na lata kolejne założono wzrost w związku z pojawieniem się nowej perspektywy finansowej programowania unijnego. Założono także wzrost dochodów wypracowywanych przez jednostki organizacyjne Powiatu Kluczborskiego w związku z przeprowadzonymi inwestycjami. Dochody będą pochodzić z najmu pomieszczeń (wybudowano dwa obiekty Kluczborskiego Inkubatora Przedsiębiorczości z powierzchniami do wynajęcia dla przedsiębiorców), zmodernizowano pracownie ćwiczeń praktycznych, które będą miały możliwość sprzedaży produktów dla szerokiego grona odbiorców. Założono także wzrost udziału w podatkach i wzrost subwencji. Wzrost subwencji będzie wynikał ze wzrostu naboru do szkół w związku z przeprowadzonymi inwestycjami oraz innowacjami i nowymi kierunkami kształcenia.

#### **Dochody majątkowe:**

Jednym z elementów dochodów majątkowych jest sprzedaż majątku. W 2015 ujęliśmy te składniki naszego mienia , które będą podlegać sprzedaży .Dużą część działek przeznaczonych do sprzedaży mamy już wycenioną . I kwoty tu ujęte stanowią realny stan posiadania . Zamierzamy przeznaczyć do zbycia w 2015 roku następujące nieruchomości :

- działki budowlane w Smardach (28 szt)
- lokal mieszkalny w Polanowicach ( szt 2)
- budynki gospodarcze ( Polanowice) (szt 2)
- działka zabudowana budynkiem przy ul.Żeromskiego w Kluczborku

Natomiast w kolejnych latach dochody ze sprzedaży składników majątkowych zamierzamy uzyskać ze sprzedaży posiadanych nieruchomości . Natomiast w kolejnych latach odnotowujemy spadek dochodów z tego tytułu , gdyż nie możemy ocenić realistycznie wyceny nieruchomości . W związku z powyższym od roku 2019 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowaliśmy na poziomie 100.000 zł rocznie. Zakładamy także iż uzyskamy dofinansowanie z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w oparciu , o które realizujemy inwestycje na drogach powiatowych. W roku 2016 i w latach kolejnych także planujemy uzyskać dofinansowanie na nasze zadania inwestycyjne w związku z otwarciem nowej perspektywy finansowania unijnego . Natomiast od roku 2019 nie ujmowaliśmy w dochodach majątkowych dochodów z dotacji inwestycyjnych , gdyż jest to za długi okres żeby móc zakładać iż będzie możliwość uzyskać dofinansowanie z tego rodzaju źródeł

**Wydatki ogółem:** stanowią sumę wydatków majątkowych i wydatków bieżących

**Wydatki bieżące razem** – to suma wydatków bieżących wraz z wydatkami na obsługę długu

Zgodnie z wytycznymi ustawy w tej części ujęliśmy :

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne
- z tytułu gwarancji i poręczeń – nie uwzględnialiśmy w planowaniu wydatków z tego tytułu , gdyż z doświadczenia naszego wynika iż takie sytuacje u nas nie występują
- wydatki na świadczenia dla osób fizycznych
- wydatki na dotacje celowe
- wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu
- obsługę zadłużenia powiatu

Wydatki bieżące zaplanowano w 2015 roku z uwzględnieniem potrzeb złożonych przez wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Kluczborskiego . Są one znacznie niższe niż wydatki w 2014 roku . Wynika to z zakończenia się perspektywy finansowej unijnej na lata 2007-2013 .Brak jest możliwości realizacji nowych projektów a tym samym pozyskania środków zewnętrznych na dochody i wydatki bieżące.

Ponadto plan na rok 2015 i lat kolejne zakłada oszczędności po stronie wydatków bieżących , które wynikają z przeprowadzonych inwestycji szczególnie w oświacie i domach pomocy społecznej . Zmodernizowane zostały budynki ,wprowadzono nowoczesne technologie ogrzewania (np. w domach opieki społecznej - geotermia ,solary , termomodernizacja budynków oświatowych , wymiana oświetlenia, monitoring zużycia ciepła ). To wszystko miało na celu obniżenie wydatków bieżących. W jednostkach kształcenia zawodowego , gdzie młodzież pobiera praktyczną naukę zawodu ucząc się w zakresie gotowania posiłków jak i też w męskich zawodach (np. spawanie), wprowadzono nowoczesne rozwiązania , które mają także mają wpływ na zmniejszenie zużycia energii , a tym samym obniżenia wydatków bieżących.

**Wydatki bieżące na obsługę długu** , a więc wydatki z tytułu odsetek od kredytów , pożyczek i obligacji zgodnie z posiadanymi umowami . Wydatki są niższe niż w roku 2014 , gdyż znacząco się obniżyły koszty obsługi zadłużenia.

**Wydatki majątkowe:** W 2015 ujęto wydatki zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym do

uchwały budżetowej .W 2015 roku ujęto wydatki na inwestycje, których realizacja nie zostanie ukończona w 2014 roku.

Są to :

-Zwiększenie efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej Powiatu Kluczborskiego m.in.poprzez wykorzystanie energii ze źródeł odnawialnych

- Remont drogi powiatowej Nr DP 1337O ( Kuźnica Trzcińska) granica województwa wielkopolskiego - Wołczyn w km 0+000 -14 +337 o długości 14,337 km

- Remont drogi powiatowej Nr 1301O( Byczyna- Bruny-DP1337O) w km 0+059-13+072 o długości 13,013 km oraz drogi gminnej Nr 100504O(Miechowa- Proślice -Brzózka -Polanowice) na odcinku w miejscowości Proślice w km 4+538,25 - 5+068,25 o długości 0,530km

Wprowadzono także nowe zadania :

□ - Remont drogi powiatowej Nr DP 1326O( stare Olesno -Jasienie ) na odcinku o długości 8,317 km " w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg

Lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo -Dostępność - Rozwój

- Remont i przebudowa budynku w Lasowicach w celu przystosowania na dom dziecka

- Remont lokalu przy ul. Jagiellońskiej 3 z myślą o siedzibie dla PINB i Weterynarii.

- Termomodernizacja budynku administracyjnego Urzędu Miejskiego w Kluczborku

W kolejnych latach ujęto wydatki majątkowe na przedsięwzięcie pn: „Zwiększenie efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Kluczborskiego” , którego realizacja będzie trwała do 2020 roku. Innych zadań inwestycyjnych nie ujmowaliśmy , gdyż horyzont czasowy nie pozwala prawidłowo określić wielkości planowanych inwestycji , a tym bardziej kosztów ich realizacji. Przyjęliśmy więc stałą kwotę 100.000 na tego typu zadania by podkreślić iż takie działania będą podejmowane.

**Wynik budżetu** . Jest różnica pomiędzy dochodami , a wydatkami. W 2015 roku planujemy deficyt budżetowy , którą mamy zamiar przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych. W kolejnych latach planujemy powstanie nadwyżek budżetowych .

**Przychody budżetu:** Przychody budżetu w 2015 roku zaplanowano do wysokości 9.984.439 zł z tytułu emisji papierów wartościowych zaciągniętych na rynku krajowym.Przychody z tytułu emisji zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego ,który powstał w związku z koniecznością pokrycia wkładu własnego w projektach inwestycyjnych kontynuowanych w ramach realizacji inwestycji z udziałem

Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych

- Remont drogi powiatowej Nr DP 1337O ( Kuźnica Trzcińska) granica województwa wielkopolskiego - Wołczyn w km 0+000 -14 +337 o długości 14,337 km

- Remont drogi powiatowej Nr 1301O( Byczyna- Bruny-DP1337O) w km 0+059-13+072 o długości 13,013 km oraz drogi gminnej Nr 100504O (Miechowa-Proślice-Brzózka-Polanowice) na odcinku w miejscowości Proślice w km4+538,25 - 5+068,25 o długości 0,530km

Wprowadzono także nowe zadania :

- Remont drogi powiatowej Nr DP 1326O( stare Olesno -Jasienie ) na odcinku o długości 8,317 km " w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo -Dostępność - Rozwój

Przychody przeznaczone będą również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W kolejnych latach nie planuje się zwiększania zadłużenia.

**Rozchody budżetu** :Ujęto kwotę rozchodów z tytułu spłat kredytów i wykupu obligacji zgodnie z zawartymi umowami. W 2015 roku rozchody wyniosą 5.051.788 zł. W kolejnych latach natomiast ujęto również wykup nowo wyemitowanych papierów wartościowych.

**Kwota długu** : Ujęto tu kwoty kapitału do spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji . W związku z rozstrzygnięciem skargi przez Najwyższy Sąd

Administracyjny w Warszawie w sprawie uchwały Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie uchwały zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową w części dotyczącej nie ujmowania do długu umowy na zadanie pn. : „Zwiększenie efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Kluczborskiego”, w którym Najwyższy Sąd Administracyjny skierował skargę do ponownego rozpatrzenia do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu sugerując wnikliwie przyrzeć się umowie pod kątem jej charakteru jako umowa partnerstwa publiczno-prywatnego. Powiat Kluczborski biorąc pod uwagę powyższe fakty nie zalicza do długu wyżej wspomnianej umowy .

**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących zgodnie z art .242** - Jest to różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Jak już wcześniej wspomnieliśmy nie może być sytuacji , w której wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. Taka sytuacja nie będzie występowała w Powiecie Kluczborskim w 2015 roku - wydatki bieżące są mniejsze niż dochody bieżące . W 2015 roku i latach kolejnych wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

**Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst** przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych . Powiat Kluczborski nie współtworzy związku jst w związku z powyższym kwoty nie zostały ujęte.

**Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243.ufp.** Jest to pozycja , w której dla poszczególnych lat ujętych w prognozie ujęto wskaźnik spłaty według wytycznych art. 243 .

**Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 .** Widzimy iż ta relacja jest spełniona w 2015 roku. i w pozostałych latach prognozy.

**Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:**Zawarliśmy także informacje wynikając z art. 226.ust 4. wykazaliśmy tu wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniemorganów JST , wydatki bieżące oraz majątkowe objęte limitem art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych . wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost w kolejnych latach wyliczony w oparciu o przewidywane zapotrzebowania

- wydatki związane z funkcjonowaniem jst – ujęliśmy tu kwoty zawarte w rozdziale75011 – Urzędy Wojewódzkie , rozdziale 75020 – Starostwa Powiatowe , rozdziale 75019

– Rady Powiatu. – w kolejnych latach wzrost został wyliczony w oparciu o przewidywane zapotrzebowania Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust 4 ufp .- w tej części WPF ujęliśmy wydatki wynikające z załącznika o przedsięwzięciach . W naszym przypadku są to wydatki z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy , a także wydatki na programy realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust.4 to suma wydatków majątkowych ujętych w załączniku o przedsięwzięciach , głównie zadań inwestycyjnych realizowanych w 2015 roku , a także w latach kolejnych zgodnie z zawartymi umowami.

**Kolejnym elementem zamieszczonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej jest załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF , w którym ujęto na lata 2014-2023 przedsięwzięcia przez które należy rozumieć wieloletnie:**

1)programy, projekty lub zadania,  
w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

2)gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

W Powiecie Kluczborskim planowane są przedsięwzięcia na okres od 2015-2023



roku w następujących kategoriach:

**1.2 Wydatki na programy i projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego:**

-Zwiększenie efektywności energetycznej w obiektach użyteczności Publicznej Powiatu Kluczborskiego m.in. poprzez wykorzystanie energii ze źródeł odnawialnych

**1.3.Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :**

- Obsługa leasingu operacyjnego - w ramach wydatków bieżących - Remont drogi powiatowej Nr DP 13260( stare Olesno -Jasienie ) na odcinku o długości 8,317 km " w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo
- Dostępność - Rozwój
- Termomodernizacja budynku administracyjnego Urzędu Miejskiego w Kluczborku