

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Powiatu Siemiatyckiego**  
**z dnia ..... roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Siemiatyckiego na lata 2012-2016

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), Rada Powiatu postanawia:

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Siemiatyckiego na lata 2012-2016 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2016, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2014, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3**

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań 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.
3. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 4**

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 5**

Z dniem 1 stycznia 2012 roku traci moc Uchwała Nr III/11/10 Rady Powiatu Siemiatyckiego z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Siemiatyckiego na lata 2011-2015.

**§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Siemiatyckiego.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 roku.



Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza w latach																	
		Wykonanie 2009		Wykonanie 2010		Plan 3 kw. 2011		Przewidywane wykonanie 2011		2012		2013		2014		2015		2016	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11									
VIII	Łączna kwota długu (VIII+VIII B), w tym:	1 925 000,00	3 000 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	2 590 000,00	1 710 000,00	1 030 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty, pożyczki, obligacje na realizację projektów finansowanych z udziałem środków UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Dług zaciągnięty	1 925 000,00	3 000 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	2 095 000,00	1 190 000,00	1 710 000,00	1 030 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Dług planowany do zaciągnięcia	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Łączna kwota spłat (spłata kredytów i pożyczek, wykup obligacji wraz z należnymi odsetkami i wypłatami z tytułu poręczeń) (IXA+IXB), w tym:	439 694,57	631 802,46	1 308 084,41	1 005 000,00	1 005 000,00	1 005 000,00	1 517 000,00	2 018 000,00	751 000,00	716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	spłaty rat kredytów / pożyczek, wykup obligacji na finansowanie z udziałem środków UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Długu zaciągniętego	439 694,57	631 802,46	1 308 084,41	1 005 000,00	1 005 000,00	1 005 000,00	1 478 000,00	1 606 000,00	356 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Długu planowanego do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	412 000,00	395 000,00	377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Relacje do dochodów:																		
A	Łącznej kwoty długu (VIII : I), w tym:	0,0460	0,0788	0,0424	0,0425	0,0424	0,0425	0,0579	0,0394	0,0244	0,0098	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
-	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((VIII - VIII 1) : I)	0,0460	0,0788	0,0424	0,0425	0,0424	0,0425	0,0579	0,0394	0,0244	0,0098	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
B	Łącznej kwoty spłat (IX : I), w tym:	0,0105	0,0166	0,0265	0,0204	0,0265	0,0204	0,0339	0,0464	0,0178	0,0200	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099
-	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((IX - IX 1) : I)	0,0105	0,0166	0,0265	0,0204	0,0265	0,0204	0,0339	0,0464	0,0178	0,0200	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099
XI	Informacja o granicznej wartości relacji (art. 243 ust. 1 ufp w związku z art. 122 ust. 3 wufp) TAK/NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
A		0,0105	0,0166	0,0265	0,0204	0,0265	0,0204	0,0339	0,0464	0,0178	0,0200	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099
B		0,0782	0,0834	0,0740	0,0740	0,0740	0,0740	0,0567	0,0330	0,0193	0,0310	0,0524	0,0524	0,0524	0,0524	0,0524	0,0524	0,0524	0,0524

$$\left( \frac{R+O}{D} \right)$$

$$\frac{1}{3} * \left( \frac{D_{R1} + S_{R1} - W_{R1}}{D_{R1}} + \frac{D_{R2} + S_{R2} - W_{R2}}{D_{R2}} + \frac{D_{R3} + S_{R3} - W_{R3}}{D_{R3}} \right)$$

### Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2014

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)			Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
		od	do	Dział	Rozdział	2012			2013	2014	2015	2016		
													3	
1	2					7	8							
Przedsięwzięcia ogółem, z tego:														
- wydatki bieżące						25 869 607,07	3 872 823,20	4 972 970,68	10 031 513,63	6 992 299,56	0,00	0,00	0,00	17 931 216,87
- wydatki majątkowe						23 583 736,47	3 740 284,43	4 212 024,50	8 680 858,01	6 950 569,53	0,00	0,00	0,00	15 677 885,04
1) programy, projekty lub zadania (razem)						2 285 870,60	132 538,77	760 946,18	1 350 655,62	41 730,03	0,00	0,00	0,00	2 253 331,83
- wydatki bieżące						24 348 607,07	3 872 823,20	4 480 970,68	9 002 513,63	6 992 299,56	0,00	0,00	0,00	17 931 216,87
- wydatki majątkowe						22 062 736,47	3 740 284,43	3 720 024,50	7 651 858,01	6 950 569,53	0,00	0,00	0,00	15 677 885,04
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)						2 285 870,60	132 538,77	760 946,18	1 350 655,62	41 730,03	0,00	0,00	0,00	2 253 331,83
- wydatki bieżące						23 717 857,07	3 742 073,20	3 980 970,68	9 002 513,63	6 992 299,56	0,00	0,00	0,00	17 331 216,87
- wydatki bieżące						22 062 736,47	3 740 284,43	3 720 024,50	7 651 858,01	6 950 569,53	0,00	0,00	0,00	15 677 885,04
<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013</b>														
<b>Priorytet VI: Rynek pracy otwarty dla wszystkich</b>														
<b>Działanie 6.1 - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie</b>														
<b>Poddziałanie 6.1.2 - Wspieranie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie</b>														
Projekt: "Przyjazny urząd pracy i kompetentny pracownik - Blżej bezrobotnego"						482 123,33	244 800,33	88 580,00	81 924,00	66 819,00	0,00	0,00	0,00	15 800,00
Budżet powiatu						72 318,50	36 720,05	13 287,00	12 288,60	10 022,85	0,00	0,00	0,00	2 370,00
Budżet gminy				853	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet państwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3						409 804,83	208 080,28	75 293,00	69 635,40	56 796,15	0,00	0,00	0,00	13 430,00
<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013</b>														
<b>Priorytet VII: Promocja integracji społecznej</b>														
<b>Działanie 7.1 - Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji</b>														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Poddziałanie 7.1.2 - Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie</b>													
<b>Projekt: "Bądź aktywny dziś i jutro"</b>													
Budżet powiatu	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Siemiatyczach	2008	2013	853	85395	1 812 432,50	1 013 505,50	399 463,50	399 463,50	0,00	0,00	0,00	798 927,00
Budżet gminy						233 544,75	129 783,75	51 880,50	51 880,50	0,00	0,00	0,00	103 761,00
Budżet państwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>													
						1 536 109,89	857 021,95	339 543,97	339 543,97	0,00	0,00	0,00	679 087,94
<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013</b>													
<b>Priorytet V: Dobre rządzenie</b>													
<b>Działanie 5.2 - Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej</b>													
<b>Poddziałanie 5.1.2 - Modernizacja zarządzania w administracji samorządowej</b>													
<b>Projekt: "Siemiatyczne na drodze rozwoju"</b>													
Budżet powiatu	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2011	2013	750	75095	1 273 223,60	41 678,60	944 825,00	286 720,00	0,00	0,00	0,00	1 231 545,00
Budżet gminy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet państwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>													
						1 273 223,60	41 678,60	944 825,00	286 720,00	0,00	0,00	0,00	1 231 545,00
<b>Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013</b>													
<b>Priorytet VI: Rynek pracy otwarty dla wszystkich</b>													
<b>Działanie 6.1 - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie</b>													
<b>Poddziałanie 6.1.1 - Wspieranie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy</b>													
<b>Projekt: "Otwarcie na Zmiany - działania na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w powiecie siemiatyckim"</b>													
Budżet powiatu	Powiatowy Urząd Pracy w siemiatyczach	2011	2012	853	85395	331 400,00	98 300,00	233 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 100,00
Budżet gminy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet państwa						49 710,00	14 745,00	34 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 965,00
<i>Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>													
						281 690,00	83 555,00	198 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 135,00
<b>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013</b>													
<b>Oś 1: Poprawa konkurencyjności sektora rolnego i leśnego</b>													
<b>Działanie 125: Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez scalenie gruntów</b>													



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Budżet gminy	Powiatowe w Siemiatyczach	2011	2013	750	75095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet parństwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3						225 200,00	0,00	221 200,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	225 200,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)						630 750,00	130 750,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						630 750,00	130 750,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Cel: Rozwój infrastruktury społecznej powiatu w celu poprawy dostępu i jakości kształcenia na poziomie szkolnictwa specjalnego													
Zadanie: "Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania segmentu C Zespołu Szkół w Siemiatyczach w części pierwotnie planowanej na bibliotekę pedagogiczną pod potrzeby Zespołu Szkół Specjalnych wraz z zagospodarowaniem terenu"													
Budżet powiatu	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2011	2012	801	80130	330 750,00	80 750,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Budżet gminy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet parństwa						300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Inne środki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok;						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)						1 521 000,00	0,00	492 000,00	1 029 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące						1 521 000,00	0,00	492 000,00	1 029 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenie za spłatę kredytu długoterminowego udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez BOS O/Białystok, z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłaty z tytułu tzw. ustawy "203"	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2005	2012	757	75704	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenie za spłatę kredytu odnawialnego w rachunku rozliczeniowym bieżącym udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez BS w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na pokrycie zobowiązań płatniczych z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2010	2012	757	75704	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Poręczenie za spłatę kredytu długoterminowego udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udziału własnego w realizacji projektu "Termomodernizacja budynku SP ZOZ w Siemiatyczach wraz z modernizacją systemu ciepłowniczego"	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2010	2013	757	75704	196 000,00	0,00	101 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenie za spłatę kredytu odnawialnego w rachunku rozliczeniowym bieżącym udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez BS w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na pokrycie zobowiązań płatniczych z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2012	2013	757	75704	996 000,00	0,00	62 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenie za spłatę kredytu krótkoterminowego udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na zakup aparatury i sprzętu medycznego w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach w celu podniesienia jakości i dostępności do realizowanych świadczeń zdrowotnych	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2011	2012	757	75704	303 000,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Siemiatyckiego na lata 2012-2016**

### **Uwagi ogólne**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej powiatu na lata 2012-2016 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych w oparciu o przeprowadzoną analizę danych dotyczących wykonania budżetu powiatu za 4 ostatnie lata budżetowe. Na podstawie danych dotyczących poszczególnych źródeł dochodów budżetowych oraz kategorii zrealizowanych wydatków opracowano założenia dotyczące kształtowania się wielkości dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą. Ponadto wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów przy tworzeniu Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2011-2014.

Zgodnie z zasadą zrównoważonego budżetu bieżącego, wynikającą z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), zwanej dalej „ufp”, planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Siemiatyckiego dwa razy pojawią się następujące wielkości:

- gwarancje i poręczenia wieloletnie - w pozycji II A 4 „poręczenia i gwarancje”, zgodnie z art. 226 ust. 1 pkt 1 ufp oraz w pozycji II A 5 „wydatki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia”, zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 226 ust. 4 pkt 3 ufp;
- wynagrodzenie organu wykonawczego - w pozycji II A 1 „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” oraz w pozycji II A 2 „wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST”, zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 ufp.

### **Dochody**

Prognozę dochodów budżetowych na lata 2012-2016 wykonano według następujących zasad:

- z prognozowania wyłączone zostały wykonane w latach ubiegłych dochody o charakterze jednorazowym oraz dochody, których realizacja została zakończona;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu oraz innych umów o podobnym charakterze – zostały ustalone w oparciu o zawarte umowy;
- udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – założono wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie 103,0% rocznie;
- udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – założono, że dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 102,0% przewidywanego ich wykonania za rok poprzedni;
- opłata komunikacyjna oraz wpływy z opłat za koncesje i licencje – założono wzrost na poziomie 102,5% rocznie na podstawie przewidywanego wykonania za rok poprzedni;
- opłata za zajęcie pasa drogowego – wzrost 103,0% rocznie;
- odpłatność za pobyt pensjonariuszy w dps – wzrost zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 102,3%; 102,5%; 102,5%;
- odsetki od środków na rachunku bieżącym i lokat bankowych zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2011;
- pozostałe dochody własne – zaplanowano wzrost 102,0% rocznie;
- dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, a także dotacje na realizację bieżących zadań własnych powiatu – zostały zaplanowane w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Podlaskiego; od roku 2012 zaplanowano dotacje celowe w wysokości przewidywanego wykonania za rok poprzedni;
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej lub płatności w zakresie budżetu środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp) - zostały zaplanowane w oparciu o zawarte umowy;
- poszczególne części subwencji ogólnej – zostały zaplanowane w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów na rok 2012; od roku 2013 założono wskaźnik wzrostu subwencji oświatowej na poziomie 102,0% rocznie, natomiast kwoty subwencji wyrównawczej i równoważącej ustalono na stałym poziomie;
- w zakresie dochodów majątkowych wykazywane są dochody ze sprzedaży majątku, na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Geodezji, Katastru i Nieruchomości, oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Pozycja „I” dochody ogółem stanowi sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych (A+B).

W dochodach bieżących w pozycji „dotacje i środki na realizację przedsięwzięć” wykazano dotacje z budżetu środków europejskich i budżetu państwa na realizację projektów:

- w latach 2008-2014 projektu „Przyjazny urząd pracy i kompetentny pracownik – *Bliżej bezrobotnego*”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013;
- w latach 2011-2013 projektu „Siemiatycze na drodze rozwoju”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013;
- w latach 2011-2012 projektu „Otwarci na Zmiany – działania na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w powiecie siemiatyckim”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013;
- w latach 2010-2014 projektu „Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu „OSTROŻANY II”: Ostrożany, Smorzewo gm. Drohiczyn, Stadniki, Jaszczółty, Morze i Lubowicze gm. Grodzisk, powiat siemiatycki”, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013;
- w latach 2008-2013 projektu „Bądź aktywny dziś i jutro”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

Na dzień sporządzenia prognozy wykazano wpływy ze sprzedaży majątku i dotacje majątkowe w roku 2012, natomiast nie planuje się takich wpływów w kolejnych latach objętych prognozą. W pozycji „dotacje i środki na realizację przedsięwzięć” wykazano dotacje z budżetu środków europejskich na realizację projektów:

- w latach 2011-2014 projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013;
- w latach 2012-2013 projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013;
- w latach 2011-2013 projektu „Siemiatycze na drodze rozwoju”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” na lata 2007-2013,

oraz dotacje z budżetu państwa w latach 2011-2012 na realizację zadania „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania segmentu C Zespołu Szkół w Siemiatyczach w części pierwotnie planowanej na bibliotekę pedagogiczną pod potrzeby Zespołu Szkół Specjalnych wraz z zagospodarowaniem terenu.”

## WYDATKI

Pozycja „II” wydatki ogółem stanowi sumę wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Pozycja „II A” wydatki bieżące.

Przyjęto następujące założenia do kształtowania się poziomu wydatków bieżących:

- z danych z lat ubiegłych, stanowiących podstawę prognozowania wydatków, zostały wyłączone występujące wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2011;
- na poziomie przewidywanego wykonania za rok poprzedni przyjęto następujące wydatki: zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, szkolenia, świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, podatek od nieruchomości, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, podatki i opłaty na rzecz budżetów jst, zakup usług obejmujących tłumaczenia, podatek od towarów i usług, zakup leków, zakup środków żywności, zakup sprzętu i uzbrojenia;
- wydatki na poziomie przewidywanego wykonania za rok poprzedni powiększone o wskaźnik 101,0%: zakup materiałów i wyposażenia, odpisy na ZFŚS, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego;
- wydatki na poziomie przewidywanego wykonania za rok poprzedni powiększone o wskaźnik 102,0%: wpłaty na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących, różne wydatki na rzecz osób fizycznych;
- wydatki zaplanowane na poziomie przewidywanego ich wykonania za rok poprzedni powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa w wysokości 2,8% - w 2012 roku; 2,5% w roku 2013; 2,5% w roku 2014 i latach następnych: zakup energii, zakup usług dostępu do sieci Internet, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej, różne opłaty i składki, opłaty na rzecz budżetu państwa;
- przyjęto tworzenie rezerw budżetowych na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego oraz na nieprzewidziane wydatki.

Pozycja „II A 1” wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ufp nie przewiduje się w wieloletniej prognozie finansowej wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych oprócz nauczycieli, dla których założono podwyżkę płac od września 2012 roku o wskaźnik 103,8%, co skutkować będzie wypłatą wyższych wynagrodzeń dla nauczycieli za 2013 rok i większymi „13” w 2013 i 2014 roku. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w kolejnych latach budżetowych może wynikać z wypłat nagród jubileuszowych lub odpraw emerytalnych oraz ze zmian dodatków stażowych.

Pozycja „II A 2” wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST - uwzględniono całość wydatków planowanych w rozdziale 75019-Rady powiatów oraz z rozdziału 75020-starostwa powiatowe wydatki na funkcjonowanie etatowych członków Zarządu Powiatu (wynagrodzenia i składki od nich naliczane, szkolenia, delegacje, rozmowy telefoniczne, usługi zdrowotne, itp.).

Pozycja „II A 3” odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji (obsługa długu) – ujęte wielkości zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W pozycji „II A 4” wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji zostały przedstawione potencjalne zobowiązania powiatu wynikające z udzielonych poręczeń, zgodnie z wykazem przedsięwzięć zawartych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

W pozycji „II A 5” wydatki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykazane zostały wydatki wynikające z realizacji przedsięwzięć bieżących, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na dzień sporządzenia prognozy w powiatowych jednostkach nie występują umowy, których realizacja w roku budżetowym 2012 i w latach następnych jest niezbędną do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (art. 226 ust. 4 pkt. 2 ufp), dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 ufp.

W pozycji „II B” ujęto wydatki majątkowe. Zgodnie z ufp dodatkowo wyodrębnią się wydatki majątkowe wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

## **Wynik budżetu**

Pozycja „III” wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „I” dochody ogółem a pozycją „II” wydatki ogółem.

## **Dochody bieżące – wydatki bieżące**

Pozycja „IV” to planowana nadwyżka operacyjna wynikająca z różnicy pomiędzy pozycją „I A” dochody bieżące a pozycją „II A” wydatki bieżące.

## **Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki**

Pozycja „V” finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki jest różnicą pomiędzy pozycją „VI” przychody a pozycją „VII” rozchody.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ufp 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 ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

## **Przychody**

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się w roku 2012 kredyt długoterminowy w wysokości 1.400.000 zł na pokrycie deficytu budżetowego, przewidziany do spłaty w ciągu 4 następnych lat, oraz przychody z wolnych środków w wysokości 905.000 zł.

## **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

## **Łączna kwota długu**

Pozycja „VIII” łączna kwota długu, jest sumą kwot z poz. „VIII A” dług zaciągnięty i poz. „VIII B” dług planowany do zaciągnięcia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

## **Łączna kwota spłat**

Pozycja „IX” łączna kwota spłat (spłata kredytów i pożyczek, wykup obligacji wraz z należnymi odsetkami i wypłatami z tytułu poręczeń), jest sumą poz. „IX A” długu zaciągniętego i poz. „IX B” długu planowanego do zaciągnięcia.

## **Relacje do dochodów**

Pozycja „X A” jest ilorazem poz. „VIII” łącznej kwoty długu do poz. „I” dochody ogółem.

Pozycja „X B” jest ilorazem poz. „IX” łącznej kwoty spłat do poz. „I” dochody ogółem.

## **Informacja o granicznej wartości relacji**

Pozycja „XI” jest sprawdzeniem zachowania zasady wynikającej z art. 243 ust. 1 ufp.

„TAK” – oznacza, iż przepis art. 243 ust. 1 ufp został zachowany, zaś „NIE” – oznacza, iż przepis art. 243 ust. 1 ufp został naruszony – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „XI A” jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli lewa część wzoru z art. 243 ufp w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

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

W pozycji „XI B” oblicza się prawą część wzoru z art. 243 ufp, czyli średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące)/dochody ogółem. Prawa część wzoru z art. 243 ufp w treści:

$$\frac{1}{3} * \left( \frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

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, z późn. zm.) 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.), tj. progi 15% i 60%.