

**Załącznik Nr 3  
do uchwały nr 280/XLV/17  
Rady Powiatu w Kutnie**

### **Objaśnienia przyjętych wartości**

Zgodnie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców Powiatu i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Powiatu Kutnowskiego, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej – kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Powiatu, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo – prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

- 1) własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
- 2) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- 3) wykonane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- 4) realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- 5) realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami w ramach dozwolonych przepisami prawa krajowego i unijnego.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach objętych prognozą zostały wyszacowane w oparciu o:

- 1) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności:
  - a) ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2017.1868),
  - b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017.2077),
  - c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2017. 1453),
  - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2015.92),
- 2) przepisy prawa wewnętrznego,
- 3) informację Ministra Rozwoju i Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidzianych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informację Wojewody Łódzkiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- 5) założenia do projektu budżetu państwa w zakresie dotyczącym wskaźników makroekonomicznych.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z planem budżetu na 2018 rok.

Do projektu budżetu przyjęto m.in.:

- 1) wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku skorygowane o przyjęty wskaźnik,
- 2) wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zostały ustalone zgodnie z ustawą „Karta Nauczyciela”,
- 3) wydatki rzeczowe, po wyłączeniu wydatków jednorazowych. Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych na 2018 rok była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Powiatu zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Powiatu.

Ponadto do ustalenia planowanych dochodów budżetowych w latach objętych prognozą, wykraczających poza 2018 rok, przyjęto wskaźniki dynamiki PKB i inflacji (CPI) opublikowane przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2018-2023 przedstawia poniższa tabela:

| Dane makroekonomiczne        | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB - dynamika realna        | 103,8 | 103,8 | 103,8 | 103,6 | 103,5 | 103,3 |
| CPI - dynamika średnioroczna | 102,3 | 102,3 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

Dochody na 2018 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 111.109.025,70 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące - 108.384.374,51 zł,
- 2) dochody majątkowe - 2.724.651,19 zł.

Wydatki na 2018 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem 111.972.576,72 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące - 104.585.432,57 zł,
- 2) wydatki majątkowe - 7.387.144,15 zł.

Przychody - 2.425.596,45 zł.

Rozchody - 1.562.045,43 zł.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kutnowskiego wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają relację art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2018 roku planuje się budżet z deficytem w kwocie 863.551,02 zł.

Przyjmuje się, że nadwyżka budżetowa przeznaczona będzie w pierwszej kolejności na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na realizację pakietu inwestycyjnego.

Dług powiatu na 31.12.2018 roku planowany jest na kwotę 5.159.166,13 zł, a na 31.12.2023 roku "0 zł".

Przedstawione wskaźniki spłaty zobowiązań w pozycjach 9.2, 9.4, 9.5, 9.6, 9.6.1 w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2023 obrazują przypadające spłaty w latach budżetowych wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami i dyskontem określonym w art. 243 ust. 1 ustawy do przewidywanych dochodów budżetu w latach 2018-2023 oraz obowiązującym Powiat Kutnowski indywidualnym limitem dopuszczalnym spłatę kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w stosunku do dochodów w związku z relacją

wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę przedstawione w w/w pozycjach wskaźniki, Powiat posiada możliwość spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz warunek ten będzie spełniony w poszczególnych latach przyszłych prognozy dochodów i wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, które obejmują także wydatki bieżące i wydatki majątkowe związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2018-2023 znajduje się w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kutnowskiego na lata 2018-2023.

Dla Powiatu Kutnowskiego wskaźniki planowanej łącznej spłaty zobowiązań i dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

| Rok  | Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 u.o.f.p do dochodów ogółem | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | 1,76                                                                                                              | 6,01                                                                                                                                                  | 9,75                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |
| 2019 | 1,70                                                                                                              | 4,70                                                                                                                                                  | 8,44                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |
| 2020 | 1,68                                                                                                              | 3,09                                                                                                                                                  | 6,83                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |
| 2021 | 1,40                                                                                                              | 3,63                                                                                                                                                  | 3,63                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |
| 2022 | 0,90                                                                                                              | 3,73                                                                                                                                                  | 3,73                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |
| 2023 | 0,08                                                                                                              | 3,79                                                                                                                                                  | 3,79                                                                                                                                    | spełnia                                                                           |

PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU  
*Marek Jankowski*