**Założenia przyjęte do konstrukcji WPF na lata 2012 - 2020 dla Powiatu Toruńskiego**

**I.** **Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz dochodów budżetowych.**

1. Dochody budżetowe na 2012 rok, na zadania realizowane przy udziale dotacji celowych budżetu państwa na zadania własne powiatu, dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat a także dotacji celowych budżetu państwa na zadania realizowane przez powiat na zasadzie porozumień z organami administracji państwowej planowano w oparciu o decyzję Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.3110.10.2.2011/15 z dnia 20 października 2011 r. w spawie wstępnych wielkości planistycznych na rok 2012.
2. Dochody z tytułu subwencji ogólnej powiatu na 2012 rok planowano w oparciu o decyzję Ministerstwa Finansów nr ST4/4820/766/2011 z dnia 7 października 2011 r..
3. Do dochodów budżetowych powiatu roku 2012 przyjęto poziom udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 13.373.236 zł., zapisany w projekcie ustawy budżetu państwa na rok 2012 w informacji zawartej w piśmie Ministerstwa Finansów nr ST4/4820/766/2011 z dnia 7 października 2011 r.
4. Dochody z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planowano w oparciu o informacje kwartalne przekazywane na podstawie art.12 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2003 Nr 203, poz. 1966 ze zm.).
5. Dochody własne 2012 roku oszacowano na podstawie informacji złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z uwzględnieniem trwających procesów restrukturyzacji i określonej polityki zarządzania długiem publicznym.
6. Dochody budżetowe w latach 2013-2020 przyjęto na poziomie:

- znanych wielkości dochodów wynikających z długoterminowych umów o dofinansowanie konkretnego projektu lub programu lub danej kategorii dochodów,

- wzrostu poziomu PKB, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi w horyzoncie czasowym do 2020 roku, z wyłączeniem roku 2013,w którym przyjęto poziom wzrostu dochodów również 104% (wg Ministerstwa Finansów 103,7%), z uwagi na historycznie wyższe rzeczywiste udziały w podatkach bezpośrednich budżetu państwa na terenie naszego powiatu (powód – działalność gospodarcza pomorskiej strefy ekonomicznej) wg poniższej tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | jednostka | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| PKB, dynamika realna | % | 104 | 104 | 104 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 |

W latach 2013-2020 nie planowano dochodów majątkowych.

**II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz wydatków budżetowych.**

1. Planowanie wydatków budżetowych w latach 2012-2020.

\*Wydatki majątkowe planowano w oparciu o umowy w spawie realizacji projektów wieloletnich, bądź na podstawie zaakceptowanych wniosków do Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w sprawie dotacji w ramach rządowego programu NPPDL na lata 2012-2015.

\*Wydatki bieżące w zakresie kosztów bieżących z wyłączeniem kosztów osobowych planowano na bazie następujących wskaźników CPI.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | jednostka | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| CPI , dynamika średnioroczna | % | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 102 | 102 | 102 |

\*Wydatki w ramach projektów i programów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych opracowano w oparciu o dane wynikające z podpisanych umów z instytucjami zarządzającymi projektami.

\*Wydatki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok opracowano w oparciu o zawarte umowy cywilnoprawne we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu, które zgłosiły umowy do potrzeb tworzenia bazy danych umów wieloletnich.

\*Wydatki osobowe roku 2012 planowano na bazie roku 2011 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych . W roku 2012 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi oraz środki na podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 września 2012.

Od 2013 roku plany dochodów oparto o wynagrodzenia roku 2012 z uwzględnieniem znanych wynagrodzeń nieperiodycznych oraz planowanej na ten rok etatyzacji.

\*Wydatki w zakresie obsługi długu publicznego planowano wg podpisanych umów:

- kredyty inwestycyjne:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa banku** | **umowa na kwotę** | **nr umowy** | **data zawarcia umowy** | **okres spłaty** | | |
|  |  |  |  | **od roku** | **do dnia** | **roku** |  |
| Bank Pocztowy | 1 230 000,00 | 1008-46000 | 22.12.2008 | 2009 | 31.12. | 2013 |
| B. S. w Toruniu | 1 000 000,00 | 244/2007/I | 23.11.2007 | 2008 | 31.12. | 2012 |
| PKO BP | 3 195 069,00 | 310-13/3/II/6/2006 | 8.11.2006 | 2007 | 31.12. | 2010 |
| kredyt 2011 | 1 592 770,00 | Produkt w trakcie procedury przetargowej | - | 2012 | 31.12. | 2013 |
| kredyt 2012 | 2 606 985,00 | - | - | 2014 | 31.12. | 2019 |

- obligacje samorządowe:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BOŚ S.A. 2010r. w tym: | **5 470 000,00** | - | 23.07.2009 |  |  |  |
| Seria A | 1 500 000,00 |  |  | 2014 | 27.11. | 2014 |
| Seria B | 1 500 000,00 |  |  | 2015 | 27.11. | 2015 |
| Seria C | 1 500 000,00 |  |  | 2016 | 27.11. | 2016 |
| Seria D | 970 000,00 |  |  | 2019 | 27.11. | 2019 |
| BOŚ S.A. 2011r. w tym: | **3 600 000,00** |  | 18.08.2010 |  |  |  |
| Seria A | 900 000,00 |  |  | 2017 | 27.09. | 2017 |
| Seria B | 900 000,00 |  |  | 2017 | 23.12. | 2017 |
| Seria C | 900 000,00 |  |  | 2018 | 23.12. | 2018 |
| Seria D | 900 000,00 |  |  | 2018 | 23.12. | 2018 |

W roku 2012 kredyt bankowy planowany na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 2.606.975 zł.

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie:

|  |  |
| --- | --- |
| Wibor 3M | 4,76% |
| Wibor 6M | 4,86% |

wg notowań na dzień 30 września 2011 r.

**III. Inne ustalenia**

1. Przychody nie zwiększające zadłużenia j.s.t., w przypadku Powiatu Toruńskiego wolne środki z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych zostały ustalone w oparciu o sprawozdanie RB NDS wg stanu na 30 września 2011 r. w wysokości 815.000 zł. t.j zaplanowano uruchomienie wolnych środków do wysokości spłat rat kredytowych roku 2012.
2. Przedsięwzięcia zostały zaplanowane w części umów bieżących i umów na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi w tym z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.