



**WIELOLETNIA PROGNOZA
FINANSOWA
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
NA LATA 2012 – 2018**

ŁÓDŹ, LISTOPAD 2011

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2012 – 2018**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726), 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. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, zmiana: z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 108 poz. 685, Nr 152 poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 96, poz. 620, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2002 r. Nr 153, poz. 1271, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 40, poz. 230, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2012 – 2018, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2013, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr IV/50/2011 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 27 stycznia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2011 – 2018.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r. i podlega ogłoszeniu.

**Przewodniczący Rady
Powiatu Łódzkiego Wschodniego**

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	2011		Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
				Plan na dzień 30.09.2011	przewidywane wykonanie							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Dochody ogółem, z tego:	35 960 285,77	46 859 163,61	42 408 770,17	42 733 623,17	42 230 594,84	40 010 217,50	40 555 380,00	41 569 265,00	42 608 500,00	43 673 713,00	44 721 882,00
1a	dochody bieżące	35 341 780,00	39 034 986,55	38 254 103,16	38 578 056,16	38 601 192,65	39 566 223,00	40 555 380,00	41 569 265,00	42 608 500,00	43 673 713,00	44 721 882,00
1b	dochody majątkowe, w tym:	618 505,77	7 824 177,06	4 154 667,01	4 155 567,01	3 629 402,19	443 994,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c	ze sprzedaży majątku	43 145,00	99 291,00	15 325,00	16 225,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	34 778 212,23	37 962 471,82	37 356 941,99	37 667 794,99	36 418 483,58	36 721 131,29	38 000 072,42	38 744 539,00	39 772 114,00	40 885 224,00	41 866 469,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 504 382,17	22 081 481,61	22 375 943,10	22 305 477,10	22 676 670,31	24 274 637,00	24 578 070,00	24 885 296,00	25 196 363,00	25 511 318,00	26 123 590,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	5 672 313,51	5 917 614,87	6 305 492,24	6 308 858,24	6 375 798,28	6 452 453,00	6 533 109,00	6 614 773,00	6 697 458,00	6 781 177,00	6 943 925,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	247 177,55	756 428,16	756 428,16	631 056,60	585 812,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Różnica (1-2)	1 182 073,54	8 896 691,79	5 051 828,18	5 065 828,18	5 812 111,26	3 289 086,21	2 555 307,58	2 824 726,00	2 836 386,00	2 788 489,00	2 855 413,00
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	2 964 000,00	3 626 217,68	1 439 463,95	1 439 463,95	1 508 765,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	2 964 000,00	3 626 217,68	1 439 463,95	1 439 463,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	943 484,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji (3+4+5)	5 089 557,96	12 522 909,47	6 491 292,13	6 505 292,13	7 320 876,31	3 289 086,21	2 555 307,58	2 824 726,00	2 836 386,00	2 788 489,00	2 855 413,00
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 277 813,40	3 124 832,46	1 995 866,00	1 995 866,00	2 072 194,00	2 409 884,42	1 536 307,58	1 377 726,00	1 302 386,00	1 076 489,00	89 910,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 141 200,00	2 911 260,00	1 652 876,00	1 652 876,00	1 665 876,00	2 064 884,42	1 289 667,58	1 202 276,00	1 202 276,00	1 045 684,00	88 000,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	136 613,40	213 572,46	342 990,00	342 990,00	406 318,00	345 000,00	246 640,00	175 450,00	100 110,00	30 805,00	1 910,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	2011		Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
				Plan na dzień 30.09.2011	przewidywane wykonanie							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Środki do dyspozycji (6-7-8)	3 811 744,56	9 398 077,01	4 495 426,13	4 509 426,13	5 248 682,31	879 201,79	1 019 000,00	1 447 000,00	1 534 000,00	1 712 000,00	2 765 503,00
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 685 526,88	11 449 848,01	7 295 426,13	7 309 426,13	6 248 682,31	879 201,79	1 019 000,00	1 447 000,00	1 534 000,00	1 712 000,00	2 765 503,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	6 103 312,87	5 747 277,58	5 747 277,58	5 827 608,31	679 201,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	2 500 000,00	5 000 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu					842 889,05						
12.	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	3 626 217,68	2 948 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Kwota długu, w tym:	4 322 800,00	6 411 540,00	7 558 664,00	7 558 664,00	6 892 788,00	4 827 903,58	3 538 236,00	2 335 960,00	1 133 684,00	88 000,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt. 1 ufp oraz art. 170 ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt. 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	3,55%	6,67%	4,71%	4,67%	4,91%	6,02%	3,79%	3,31%	3,06%	2,46%	0,20%
15a	Art. 243 ufp - w ujęciu rocznym	1,31%	2,04%	1,34%	1,37%	4,21%	6,25%	5,69%	6,37%	6,42%	6,31%	6,38%
15b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	6,14	6,14%	1,57%	2,54%	3,94%	5,38%	6,10%	6,16%	6,37%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 utp po uwzględnieniu art. 244 ufp	NIE	NIE	TAK	TAK	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169	3,55%	6,67%	4,71%	4,67%	4,91%	6,02%	3,79%	3,31%	3,06%	2,46%	0,20%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1]-max 60% z art. 170 sufp	12,02%	13,68%	17,82%	17,69%	16,32%	12,07%	8,72%	5,62%	2,66%	0,20%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem (2+7b)	34 914 825,63	38 176 044,28	37 699 931,99	38 010 784,99	36 824 801,58	37 066 131,29	38 246 712,42	38 919 989,00	39 872 224,00	40 916 029,00	41 868 379,00
20.	Wydatki ogółem (10+19)	37 600 352,51	49 625 892,29	44 995 358,12	45 320 211,12	43 073 483,89	37 945 333,08	39 265 712,42	40 366 989,00	41 406 224,00	42 628 029,00	44 633 882,00
21.	Wynik budżetu (1-20)	-1 640 066,74	-2 766 728,68	-2 586 587,95	-2 586 587,95	-842 889,05	2 064 884,42	1 289 667,58	1 202 276,00	1 202 276,00	1 045 684,00	88 000,00
22.	Przychody budżetu (4+5+11)	6 407 484,42	8 626 217,68	4 239 463,95	4 239 463,95	2 508 765,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Rozchody budżetu (7a+8)	1 141 200,00	2 911 260,00	1 652 876,00	1 652 876,00	1 665 876,00	2 064 884,42	1 289 667,58	1 202 276,00	1 202 276,00	1 045 684,00	88 000,00

Zbiorczy wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011–2013

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)							Limit zobowiązań	
		(w wierszu program/umowa)							2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
		Od	Do	Dział	Rozdz.	§											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Przedsięwzięcia ogółem							10 721 479,10	583 897,60	520 501,92	1 893 400,82	6 458 664,91	1 265 013,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2 122 465,76
– wydatki bieżące							1 813 689,51	0,00	8 754,36	588 066,49	631 056,60	585 812,06	0,00	0,00	0,00	0,00	67 947,77
1) programy, projekty lub zadania (razem)							99 986,10	0,00	0,00	32 038,33	57 927,12	10 020,65	0,00	0,00	0,00	0,00	67 947,77
a) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)							99 986,10	0,00	0,00	32 038,33	57 927,12	10 020,65	0,00	0,00	0,00	0,00	67 947,77
<i>program 1 ogółem</i>							72 944,80	0,00	0,00	25 038,33	47 906,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 906,47
<i>"Akademia dobrego rządzenia"</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi	15.04.2011	15.10.2012			x	72 944,80	0,00	0,00	25 038,33	47 906,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 906,47
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi						58 544,80			18 238,33	40 306,47						40 306,47
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wynagrodzenie asystenta Koordynatora projektu (refundowane)</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi						14 400,00			6 800,00	7 600,00						7 600,00
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi	15.04.2011	15.10.2012	750	75020	4019		0,00	0,00	13 243,24	31 664,34						31 664,34
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4119		0,00	0,00	2 011,65	4 809,81						4 809,81
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4129		0,00	0,00	324,46	775,78						775,78
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wynagrodzenie asystenta koordynatora proj.</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4177		0,00	0,00	5 017,80	5 608,13						5 608,13
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wynagrodzenie asystenta koordynatora proj.</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4179		0,00	0,00	885,49	989,67						989,67
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wynagrodzenie asystenta koordynatora proj.</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4117		0,00	0,00	762,20	851,87						851,87
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - wynagrodzenie asystenta koordynatora proj.</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4119		0,00	0,00	134,51	150,33						150,33
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - najem sal na doradztwo - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4309		0,00	0,00	2 372,48	2 372,48						2 372,48
<i>"Akademia dobrego rządzenia" - najem sal na szkolenia - wkład własny partnera</i>	Starostwo Powiatowe w Łodzi					4309		0,00	0,00	286,50	684,06						684,06

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)								Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.	§			2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
<i>program 2 ogółem</i>							27 041,30	0,00	0,00	7 000,00	10 020,65	10 020,65	0,00	0,00	0,00	0,00	20 041,30
Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego (promocja projektu)	Powiat Łódzki Wschodni, Wydział BGiGN	rok 2007	rok 2013	2011-2013r.			27 041,30	0,00	0,00	7 000,00	10 020,65	10 020,65	0,00	0,00	0,00	0,00	20 041,30
					71095												0,00
						4309	9 364,40			2 424,10	3 470,15	3 470,15					6 940,30
					75020												0,00
						4307	17 676,90			4 575,90	6 550,50	6 550,50					13 101,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)																	
<i>program 1 ogółem</i>				x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
.....																	
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 (razem)							1 713 703,41	0,00	8 754,36	556 028,16	573 129,48	575 791,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>umowa 1 ogółem</i>		16.08.2010r.	15.08.2013r.	x			39 485,24	0,00	4 325,76	13 143,30	13 143,30	8 872,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynajęcie lokalu położonego w Koluszkach przy ul. Brzezińskiej 32.	Wydział Organizacyjny	16.08.2010r.	15.08.2013r.	750	75020	4400	39 485,24	0,00	4 325,76	13 143,30	13 143,30	8 872,88					
<i>umowa 2 ogółem</i>	KP PSP Łódź Wschód	06.02.2010r.	05.02.2013r.	x			14 576,10	0,00	4 428,60	4 870,80	4 870,80	405,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serwis centrali telefonicznej				754	75411	4270	14 576,10		4 428,60	4 870,80	4 870,80	405,90					
<i>umowa 3 ogółem</i>				x			1 647 293,45	0,00	0,00	536 660,01	549 003,18	561 630,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa z PWPW nr 388/2010 na produkcję dokumentów komunikacyjnych z dnia 17.grudnia 2010r.	Wydział KiSO	2010	2013	750	75020	4210,4300	1 647 293,45			536 660,01	549 003,18	561 630,26					
<i>umowa 4 ogółem</i>				x			3 881,87	0,00	0,00	763,82	2 494,44	623,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenie usług dostępu do internetu DSL	Wydział Organizacyjny	21.03.2011r.	21.03.2013r.	750	75020	4350	3 881,87			763,82	2 494,44	623,61					
<i>umowa 5 ogółem</i>				x			702,99	0,00	0,00	250,75	350,88	101,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zawarcie umowy na usługę dostępu do sieci Internet dla ZSP Nr 1 w Koluszkach	ZSP Nr 1 w Koluszkach	15.04.2011r.	14.04.2013r.	801	80130	4350	702,99			250,75	350,88	101,36					
<i>umowa 6 ogółem</i>				x			3 881,88	0,00	0,00	254,61	1 756,44	1 870,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenie usług dostępu do internetu DSL	ZSP Nr 2 w Koluszkach	01.10.2011r.	30.09.2013r.	801	80123	4350	970,47	0,00	0,00	63,65	439,11	467,71					
					80130	4350	2 911,41	0,00	0,00	190,96	1 317,33	1 403,12					
<i>umowa 7 ogółem</i>				x			3 881,88	0,00	0,00	84,87	1 510,44	2 286,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenie usług dostępu do internetu DSL	ZSP Nr 2 w Koluszkach	01.12.2011r.	30.11.2013r.	801	80123	4350	970,47	0,00	0,00	21,22	377,61	571,64					
					80130	4350	2 911,41	0,00	0,00	63,65	1 132,83	1 714,93					

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)							Limit zobowiązań		
		(w wierszu)		Dział	Rozdz.	§			2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017	
		Od	Do															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
<i>program 1 ogółem</i>				x														
<i>- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej</i>																		
.....																		
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b (razem))							926 917,00	0,00	0,00	615,00	926 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	926 302,00
<i>program 1 ogółem</i>				x			926 917,00	0,00	0,00	615,00	926 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	926 302,00
<i>Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E - Brzeziny - Andrespol - Tuszyn</i>	Powiat Łódzki Wschodni Wydział Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska	2011	2012	600	60014	6050	926 917,00	0,00	0,00	615,00	926 302,00*							926 302,00
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 (razem)																		
<i>umowa 1 ogółem</i>				x														
<i>- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej</i>																		

* Zadanie realizowane na łączną kwotę 926.302,00 zł w tym: budżet powiatu 224.386,00 zł; pomoc finansowa z gminy Andrespol 424.386,00 zł oraz środki do pozyskania z budżetu państwa w ramach NPPDL Etap II - 277.530,00 zł.

**WIELOLETNIA PROGNOZA
FINANSOWA
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
NA LATA 2012 – 2018**

CZEŚĆ OPISOWA

Spis treści	
Wstęp	3
1. DOCHODY	5
2. WYDATKI	6
3. PRZYCHODY	8
4. ROZCHODY	9
5. PROGNOZA KWOTY DŁUGU	10
6. INFORMACJA O RELACJI O KTÓREJ MOWA W ART. 243 UOFP	10
7. PRZEDSIĘWZIĘCIA	11
Podsumowanie.....	13

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2012 - 2018. Okres na jaki sporządzono prognozę finansową Powiatu Łódzkiego Wschodniego wynika z dwóch przesłanek. Pierwszą jest zapis art. 227 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Ustęp pierwszy mówi nam, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może jednak być on krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ustęp drugi art. 227 cytowanej ustawy mówi nam o tym, że prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Powiatu Łódzkiego Wschodniego terminy te są zbieżne, gdyż zaciągnięte zobowiązania, dotyczące planowanej spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich jak i planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2012 roku zostaną spłacone do końca 2018 roku. Powiat Łódzki Wschodni nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji oraz nie wyemitował żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego do końca roku 2018 sprawia, że prognozy te będą w miarę realne. Jednak pomimo relatywnie krótkiego okresu objętego prognozą istnieje szereg czynników zwłaszcza zewnętrznych mogących mieć wpływ na zmianę jego wartości. Trudno jest przewidzieć dalsze zmiany legislacyjne, które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to ewentualnych zmian w podatku PIT czy CIT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych prawie zawsze wpływa hamująco na rozwój gospodarczy kraju. Co prawda rząd planuje w kolejnych latach, w pierwszej kolejności podnieść stawki podatków pośrednich (VAT), jednak to również może mieć wpływ na spowolnienie rozwoju gospodarczego kraju.

Poważnym hamulcem rozwoju gospodarczego kraju będzie zmiana przepisów dotyczących możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Jednostki samorządu terytorialnego były do tej pory na rynku krajowym wiodącym inwestorem. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta spowoduje ograniczenie możliwości również aplikowania o środki zewnętrzne, gdyż brak możliwości zaciągania kredytów będzie dyskwalifikował samorządy w ubieganiu się o dofinansowanie ze środków unijnych jak i o środki z Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Ministerstwo Finansów opublikowało na swoich stronach internetowych wskaźniki, które zaleca uwzględnić przy sporządzaniu prognoz finansowych przez samorządy.

Tablica nr 1. Wskaźniki na lata 2011 – 2018

Wyszczególnienie	Jednostka	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PKB, dynamika realna	%	104,00	104,00	103,70	103,90	104,00	103,70	103,50	103,40
CPI - dynamika średnioroczna	%	103,50	102,80	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,40
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	PLN	3,87	3,69	3,55	3,47	3,45	3,45	3,45	3,45
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji	PLN	4,45	4,24	4,08	3,99	3,97	3,97	3,97	3,97

Źródło: Ministerstwo Finansów

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012 – 2018

Tablica nr 2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2010 – 2015

Wyszczególnienie	jedn.	2010	2011 prognoza	2012 prognoza	2013 prognoza	2014 prognoza	2015 prognoza
Procesy realne							
PKB	%	103,8	104,0	104,0	103,7	103,9	104,0
Eksport	%	110,1	108,5	108,5	108,0	107,1	106,5
Import	%	111,5	109,5	108,5	107,4	106,7	106,1
Popyt krajowy	%	104,3	104,5	104,0	103,5	103,8	103,8
Spożycie	%	103,4	102,9	103,0	103,2	103,4	103,4
prywatne	%	103,2	103,2	103,9	103,6	103,8	103,8
publiczne	%	104,0	102,1	100,3	101,8	101,9	101,9
Akumulacja	%	108,2	110,1	107,4	104,5	105,0	105,4
nakłady brutto na środki trwałe	%	98,8	109,9	107,1	104,5	105,1	105,5
PKB w cenach bieżących	mld zł	1415,5	1517,4	1619,1	1719,9	1830,1	1949,1
CENY							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych							
średnioroczna	%	102,6	103,5	102,8	102,5	102,5	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu							
średnioroczna	%	102,1	104,4	102,3	102,3	102,3	102,3
Deflator PKB	%	101,5	103,1	102,6	102,5	102,5	102,5
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3 225,00	3 425,00	3 624,00	3 832,00	4 068,00	4 322,00
w sektorze przedsiębiorstw	zł	3 435,00	3 642,00	3 864,00	4 095,00	4 349,00	4 622,00
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	9 839,00	10 054,00	10 182,00	10 258,00	10 305,00	10 340,00
w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	5 373,00	5 548,00	5 647,00	5 704,00	5 750,00	5 784,00
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	1 955,00	1 745,00	1 588,00	1 482,00	1 346,00	1 218,00
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	13,3	10,9	10,0	9,3	8,5	7,7
Kurs walutowy							
PLN/USD (średni w roku)	PLN	3,02	2,85	2,79	2,73	2,67	2,65
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	3,99	3,87	3,69	3,55	3,47	3,45
USD/EUR (średni w roku)	USD	1,32	1,36	1,32	1,30	1,30	1,30
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym							
operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	3,5	4,0	4,7	4,6	4,5	4,5
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-3,3	-3,4	-3,6	-3,4	-3,4	-3,3

Źródło: Ministerstwo Finansów

Większość z tych danych nie ma bezpośredniego przełożenia na dane, które są niezbędne do prognozowania wielkości przyjmowanych zarówno w budżetach samorządów jak i prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wskaźniki te mają pośredni wpływ na dochody, które bezpośrednio związane są z ogólną kondycją gospodarczą kraju.

1. DOCHODY

Na rok 2012 dochody zostały przyjęte według wielkości zawartych w zawiadomieniach Ministra Finansów, Wojewody Łódzkiego, szacunków dokonanych przez podległe Powiatowi jednostki organizacyjne oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2011 r., zawartych w sprawozdaniach budżetowych.

Dochody ogółem na 2012 rok zaplanowane zostały w kwocie 42.230.594,84 zł, w tym:

- ✚ dochody bieżące 38.601.192,65 zł
- ✚ dochody majątkowe 3.629.402,19 zł

Szczegółowe dane dotyczące planowanych dochodów na rok 2012 zawarte zostały w części opisowej do projektu budżetu.

Dane dotyczące dochodów budżetu Powiatu przedstawiają się następująco na przestrzeni lat:

ROK	Dochody ogółem	Wzrost dochodów	Dochody bieżące
2008	41 568 864,64	-	35 930 488,06
2009	35 960 285,77	0,87	35 341 780,00
2010	46 859 163,61	1,30	39 034 986,55
2011	42 733 623,17	0,91	38 578 056,16
2012	42 230 594,84	0,99	38 601 192,65
2013	40 010 217,50	0,95	39 566 223,00
2014	40 555 380,00	1,01	40 555 380,00
2015	41 569 265,00	1,03	41 569 265,00
2016	42 608 500,00	1,03	42 608 500,00
2017	43 673 713,00	1,03	43 673 713,00
2018	44 721 882,00	1,02	44 721 882,00

Jak wynika z informacji przedstawionych powyżej dochodów ogółem – budżet Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2008 – 2012 kształtował się bardzo zmiennie, ponieważ nie była to tendencja tylko rosnąca czy też tylko malejąca. Znaczący wzrost miał miejsce w latach 2009 – 2010, gdzie w roku 2009 dochody były znacznie niższe niż w roku poprzednim tj. 2008, a z kolei w roku 2010 dochody były najwyższe porównując lata 2008 – 2018, co było związane głównie:

- ✚ ze sprzedażą lokali użytkowych znajdujących się w Gałkowie Dużym oraz działki położonej w Koluszkach,
- ✚ wypłatą odszkodowań od Skarbu Państwa za nieruchomości, stanowiące własność Powiatu Łódzkiego Wschodniego przeznaczone pod budowę autostrady A – 1,

- ✚ z wielkością dotacji celowej z budżetu państwa oraz znaczących wpływów – 25% udziału Powiatu w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- ✚ ze zwiększonymi dochodami od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatków związanych z ich poborem,
- ✚ z dochodami majątkowymi na rozbudowę DPS – u
 - ✓ z dotacjami z budżetu Państwa w ramach NPPDL.

Większe dochody majątkowe w Powiecie nie mają stałego charakteru i wpływają periodycznie. Na rok 2012 i lata następne nie planuje się zbycia nieruchomości stanowiących własność Powiatu. Wpływy te na rok 2012 są nieznacznie niższe od przewidywanych do wykonania w roku 2011, ponieważ nie ma istotnych informacji aby znacząco je podnieść lub zaplanować w kolejnych latach prognozy.

Dochody na lata 2013 – 2018 zostały ustalone przyjmując średnioroczny ich wzrost na poziomie 2,5% do roku 2017 i 2,4% w roku 2018 – zgodnie ze wskaźnikiem CPI – dynamiki średniorocznej. Założenia te są założeniami bezpiecznymi gdyż analiza minionych lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak, aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na poziomie przewidzianym i zalecanymi przez Ministerstwo Finansów.

2. WYDATKI

Wydatki na rok 2012 przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej są zgodne z wielkościami zamieszczonymi w projekcie budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2012. Szczegółowy ich opis zamieszczony został w części opisowej do projektu budżetu. Dane dotyczące wydatków budżetu Powiatu przedstawiają się następująco:

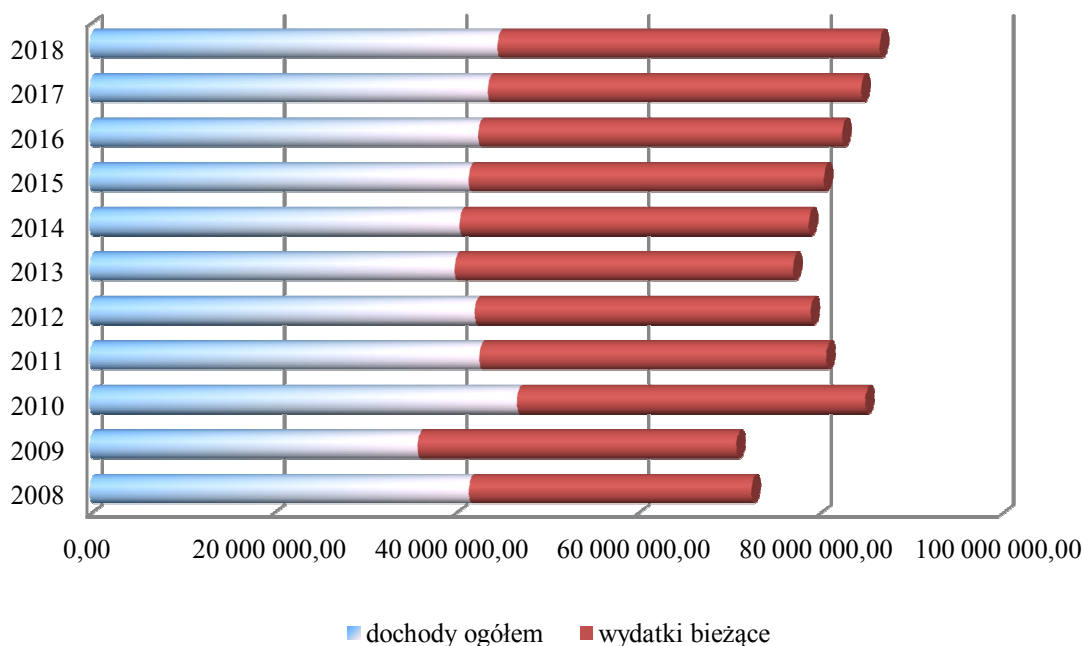
ROK	Wydatki ogółem	Wzrost wydatków	Wydatki bieżące	Obsługa długu	Wydatki majątkowe
2008	37 909 701,95	-	30 957 219,91	266 761,83	6 952 482,04
2009	37 600 352,51	0,99	34 914 825,63	136 613,40	2 685 526,88
2010	49 625 892,29	1,32	38 176 044,28	213 572,46	11 449 848,01
2011	45 320 211,12	0,91	38 010 784,99	342 990,00	7 309 426,13
2012	43 073 483,89	0,95	36 824 801,58	406 318,00	6 248 682,31
2013	37 945 333,08	0,88	37 066 131,29	345 000,00	879 201,79
2014	39 265 712,42	1,03	38 246 712,42	246 640,00	1 019 000,00
2015	40 366 989,00	1,03	38 919 989,00	175 450,00	1 447 000,00
2016	41 406 224,00	1,03	39 872 224,00	100 110,00	1 534 000,00
2017	42 628 029,00	1,03	40 916 029,00	30 805,00	1 712 000,00
2018	44 633 882,00	1,05	41 868 379,00	1 910,00	2 765 503,00

Na lata następne przyjęto następujące założenia. W związku zaciągniętymi kredytami w roku 2010 oraz w roku 2011 poziom zadłużenia był najwyższy w tych latach, czego konsekwencje będziemy odczuwać w kolejnych latach, a tym samym należy znacznie ograniczyć wydatki bieżące w latach 2012 – 2013, natomiast od roku 2014 pojawia się możliwość stopniowego podnoszenia limitu wydatków o ok. 3% do roku poprzedniego, podobnie jak podniesione zostały dochody zaplanowane na lata 2014 – 2018. Jedynie rok 2018 został podniesiony o ok. 5% do roku poprzedniego z uwagi na niski poziom zadłużenia w tym roku, a jednocześnie możliwość zwiększenia wydatków majątkowych. Rok 2010 był rokiem przełomowym, ponieważ na znaczący wzrost wydatków w tym roku miała wpływ realizacja zadań inwestycyjnych w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, gdzie wydatkowano blisko 5 mln zł, natomiast w roku 2011 wydatków w ramach w/w programu nie było – dopiero w roku 2012 zostało zaplanowane jedno zadanie inwestycyjne do realizacji pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – Brzeziny – Andrespol – Tuszyn”.

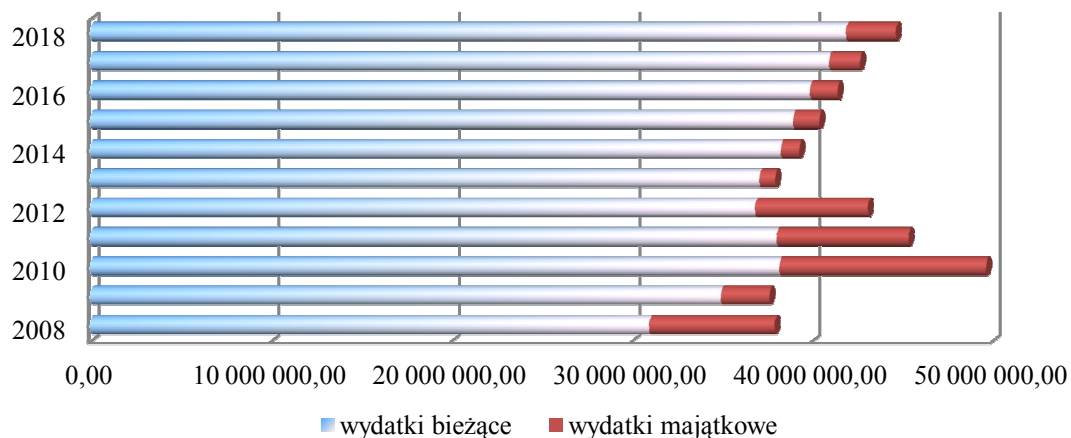
Lata 2012 – 2013 są latami największych kosztów związanych z obsługą długu w związku z powyższym należało znacznie ograniczyć inne wydatki bieżące. Dopiero od roku 2014 przyjęto założenie wzrostu wydatków bieżących każdego roku do lat poprzednich, co było posunięciem ostrożnym i pozwoliło ustalić budżety na realistycznym poziomie.

Wydatki przeznaczone na obsługę długu zakładają, że koszty kredytów zaciągniętych oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 nie przekroczą 7% w stosunku rocznym. Oprocentowanie kredytów dotychczas zaciągniętych oraz kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia było ustalane na poziomie wskaźnika WIBOR 1M, który obecnie wynosi 4,71%, powiększonego o marżę banku w granicach 1 – 2%. To od wysokości WIBORU oraz marży zaproponowanej przez banki zależy wielkość wydatków, którą Powiat poniesie na obsługę zadłużenia do roku 2018.

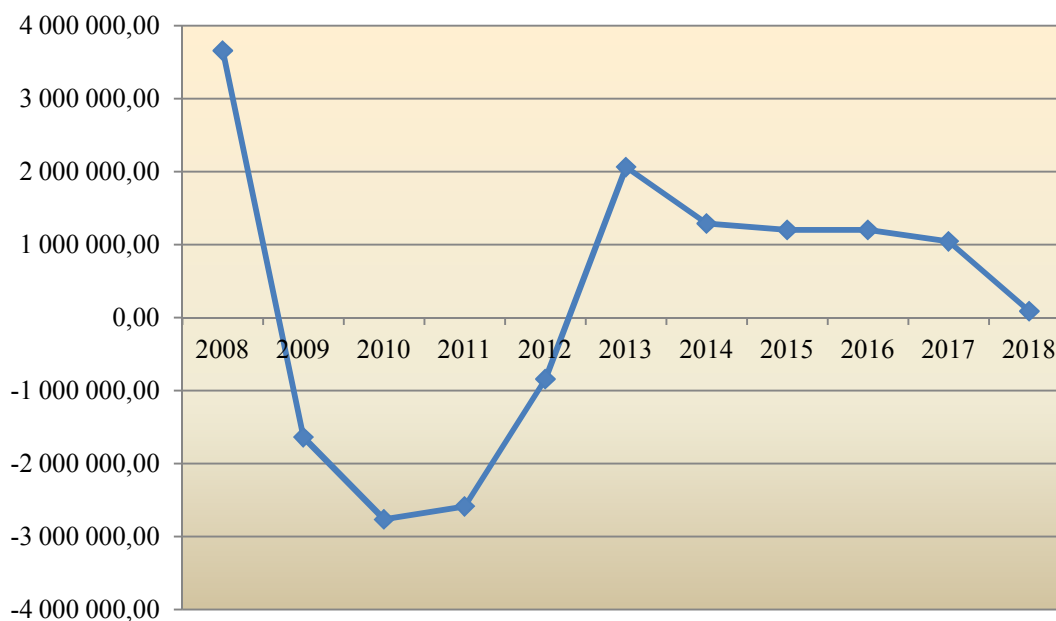
Relacja dochodów ogółem do wydatków bieżących w latach 2008 - 2018



Relacja wydatków bieżących do wydatków majątkowych w latach 2008 - 2018



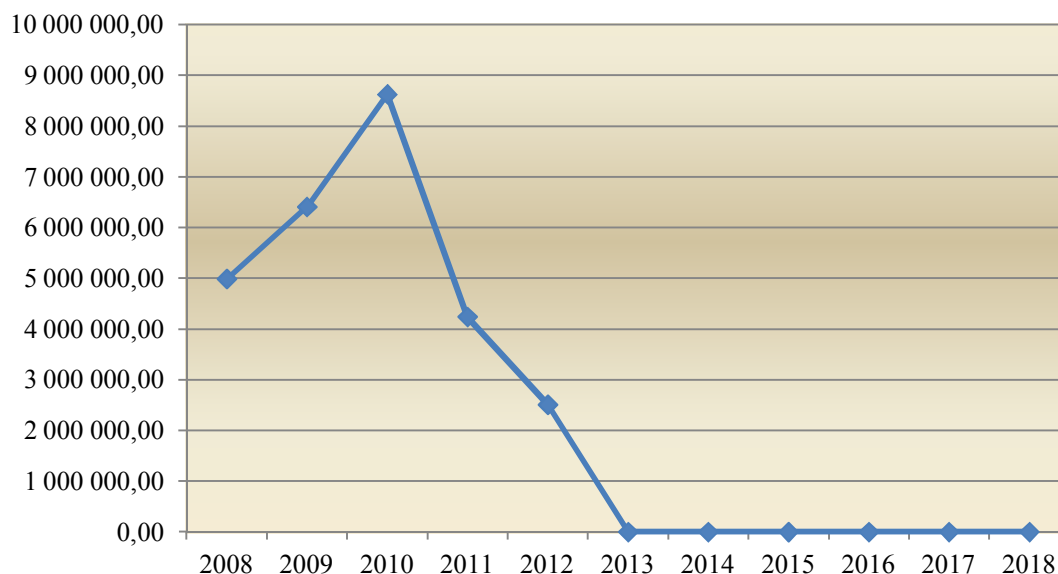
Wynik budżetu w latach 2008 - 2018



3. PRZYCHODY

W latach 2012 -2018 Powiat Łódzki Wschodni planuje zaciągnąć kredyt w roku 2012 w wysokości 1.000.000,00 zł na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, którego zakończenie spłaty rat kapitałowych ustalono na rok 2018 oraz kwota 1.508.765,05 zł stanowiąca wolne środki z rozliczenia 2010 roku, nierozdysponowane w 2011 roku.

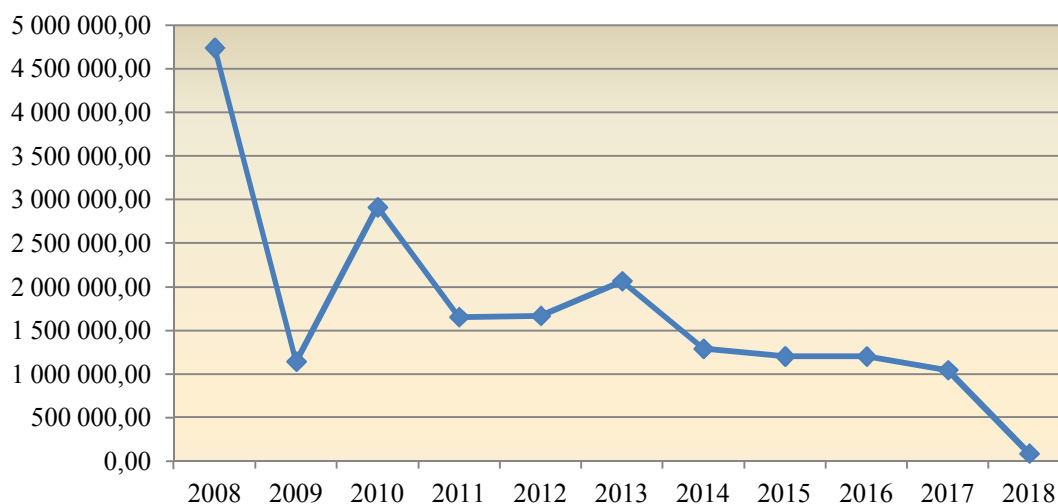
Przychody Powiatu w latach 2008 - 2018



4. ROZCHODY

Splątę dŁugu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, wynikajĄcego z zaciĄgniętych kredytów zaplanowano na podstawie ustalonych harmonogramów splat. W łącznej kwocie dŁugu ujęto kwotę planowanego do zaciĄgnięcia w 2012 roku kredytu w wysokości 1.000.000,00 zł przeznaczonego na pokrycie deficytu i splatę wcześniejsz zaciĄgniętych zobowiazani.

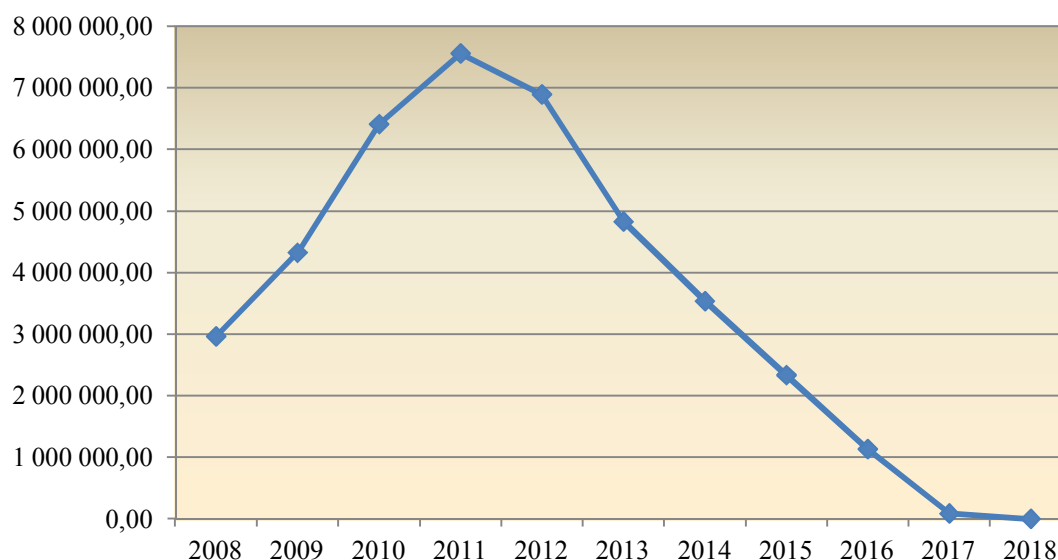
Rozchody Powiatu w latach 2008 - 2018



5. PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. na lata 2012 – 2018 i jest on zbieżny z Wieloletnią Prognozą Finansową.

Prognoza kwoty długu w latach 2008 - 2018



W latach kolejnych po roku 2012 nie ma planowanych nadwyżek budżetowych, które można by było przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Natomiast w roku 2012 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.000.000,00 zł na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, dlatego spłata zadłużenia w latach kolejnych odbywać się będzie ze środków bieżących Powiatu. Jak z powyższego wynika najwyższe zadłużenie jest w roku 2011, co było konsekwencją zaciągniętego kredytu w wysokości 5.000.000,00 zł w roku 2010 a tym samym daje informacje o konieczności ograniczenia poziomu zadłużenia w latach kolejnych również z uwagi na wskaźniki i relacje określone ustawą o finansach publicznych.

Prognozowana kwota długu ma charakter malejący tylko pod warunkiem, że nie będzie w latach kolejnych nowych kredytów lub pożyczek. Kwota długu w roku 2012 jest również bardzo wysoka, co daje podstawy do decyzji i prognoz lat kolejnych, tak aby dopuszczalne wskaźniki nie zostały przekroczone.

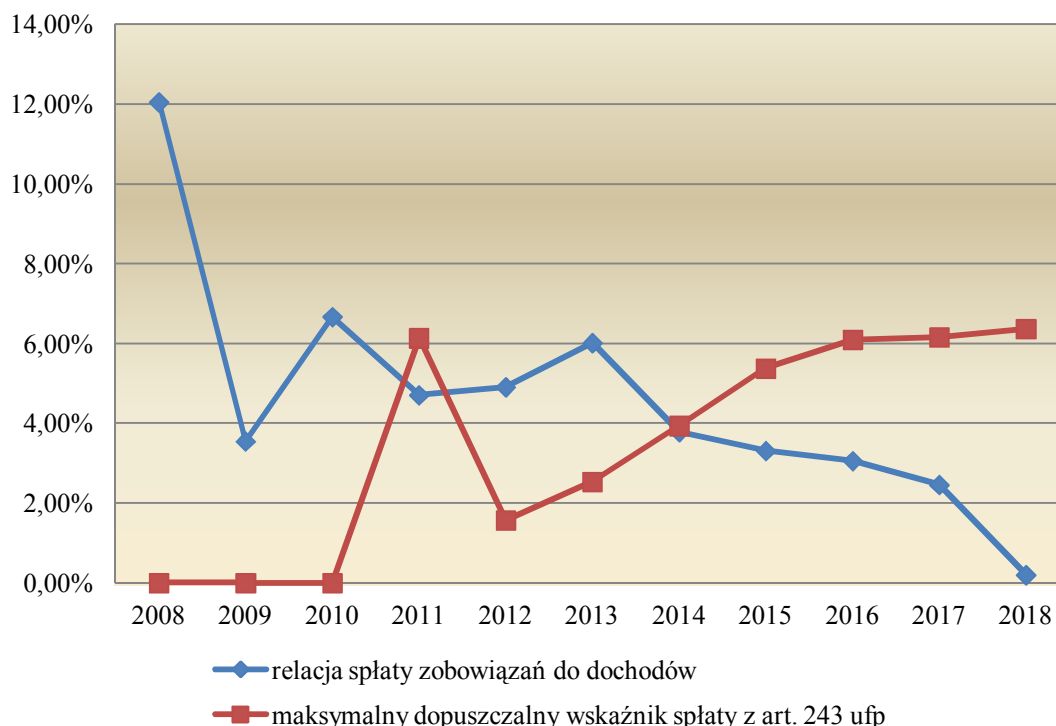
Wpływ na obecną sytuację ma wysokość zadłużenia, która od roku 2010 znacząco wzrosła do kwoty 6.411.540,00 zł, aż do kwoty 7.558.664,00 zł w roku 2011. Dopiero od roku 2012 poziom zadłużenia stopniowo obniża się.

6. INFORMACJA O RELACJI O KTÓREJ MOWA W ART. 243 UOFP

Relacja, o której mowa art. 243 ustawy o finansach publicznych dnia 27 sierpnia 2009r. zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1, pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji

dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, została przedstawiona poniżej.

Relacja o której mowa w art. 243 uofp



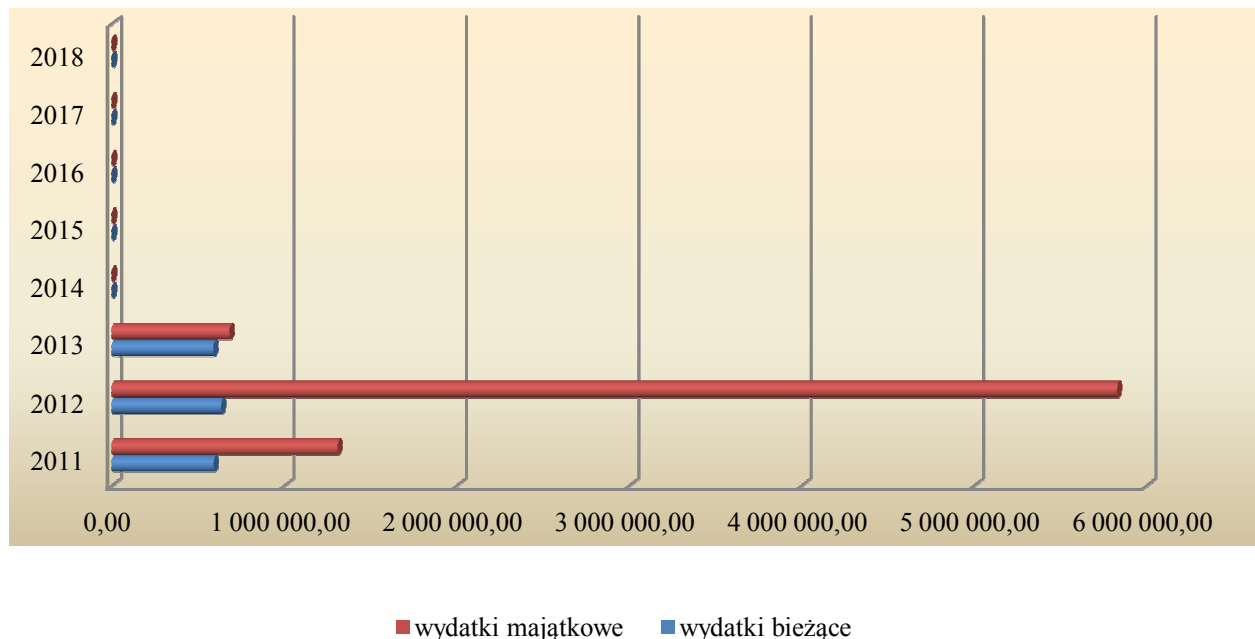
Na lata 2011 – 2013 powyższa relacja ma jedynie charakter informacyjny, gdyż zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) na lata 2011 – 2013 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową stosuje się zasady określone w art. 169 – 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) – tj. progi 15% i 60%. W związku z powyższym przedmiotowa relacja dla lat 2012 i 2013 nie jest spełniona, ale jest to tylko informacja, natomiast od roku 2014 relacja przyjęta przez Powiat Łódzki Wschodni jest spełniona zgodnie z unormowaniami prawnymi ustawy.

7. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zostały przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 – 2018. Zestawienie wydatków bieżących i majątkowych na realizację przedsięwzięć przez Powiat Łódzki Wschodni przedstawia poniższy wykres.

Przedsięwzięcia określone i prognozowane dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego zostały przedstawione na podstawie zawartych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wydatki na przedsięwzięcia w latach 2010-2018



Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej wynosi:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Łączna kwota przedsięwzięć	1 893 400,82	6 458 664,91	1 265 013,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

1) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1 336 757,66	4 959 233,43	689 222,44	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 działalności jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
556 028,16	573 129,48	575 791,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
615,00	926 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok 2011 w przedstawionym wykazie przedsięwzięć został przedstawiony w wielkościach jakie będą obowiązywały od dnia 1 stycznia 2012r., ponieważ w przedmiotowym wykazie przedsięwzięć w roku 2011 występują zadania realizowane w latach poprzednich, które kończą się w roku 2011 – 2012, a tym samym nie zostają uwzględnione w wykazie na lata 2012 – 2018. W związku z powyższym rok 2011 może różnić się od planowanego do realizacji o te zadania, które zostały przewidziane do zakończenia w 2011 roku bądź już wcześniej zakończone.

Podsumowanie

Wieloletnia Prognoza Finansowa po raz pierwszy uchwalana była w roku 2011 – uchwałą Nr IV/50/2011 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 27 stycznia 2011r. i dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego obejmowała lata 2011 – 2018. W trakcie realizacji budżetu w roku 2011 Wieloletnia Prognoza Finansowa była aktualizowana do listopada 10 razy z uwagi na zmiany wielkości dochodów i wydatków 2011 roku oraz kwot przedsięwzięć.

Przygotowując projekt budżetu na rok 2012 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową zaproponowano uchwalenie nowej prognozy w której poprzednia straci moc. Wieloletnia Prognoza Finansowa zaproponowana wraz z projektem budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2012 obejmuje lata 2012 – 2018.

W przygotowanym projekcie rokiem bazowym jest rok budżetowy 2012. Wieloletnia Prognoza Finansowa swoim zakresem obejmuje również wcześniejsze lata niezbędne do wyliczania prognoz i relacji dających podstawę do przyjęcia niektórych wartości na kolejne lata.