

UCHWAŁA NR 0025.28.35.2015
ZARZĄDU POWIATU KOLSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2015 roku

w sprawie: wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej powiatu kolskiego na lata 2015 – 2021

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013.885 ze zm.) **Zarząd Powiatu Kolskiego uchwala co następuje:**

§ 1

W uchwale Nr III/12/2014 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2015 – 2021, zmienionej Uchwałą Rady Powiatu Kolskiego Nr VI/38/2015 z dnia 26 marca 2015 roku, Uchwałą Zarządu Powiatu Kolskiego Nr 0025.23.31.2015 z dnia 28 maja 2015 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 1 do uchwały:
 - 1) w pozycji *Dochody ogółem* w 2015 roku kwotę 73 493 112,00 zł zwiększa się do wysokości 73 818 559,00 zł,
 - 2) w pozycji *Dochody bieżące* w 2015 roku kwotę 68 257 112,00 zł zwiększa się do wysokości 68 481 559,00 zł,
 - 3) w pozycji *Dochody majątkowe* w 2015 roku kwotę 5 236 000,00 zł zwiększa się do wysokości 5 333 000,00 zł,
 - 4) w pozycji *Wydatki ogółem* w 2015 roku kwotę 74 968 082,21 zł zwiększa się do wysokości 75 540 029,91 zł,
 - 5) w pozycji *Wydatki bieżące* w 2015 roku kwotę 66 449 582,21 zł zwiększa się do wysokości 66 898 079,21 zł,
 - 6) w pozycji *Wydatki majątkowe* w 2015 roku kwotę 8 518 50000 zł zwiększa się do wysokości 8 641 950,00 zł,
 - 7) w pozycji *Wynik budżetu* w 2015 roku kwotę -1 474 970,21 zł zmienia się do wysokości - 1 721 470,21 zł,
 - 8) w pozycji *Przychody budżetu* w 2015 roku kwotę 2 491 034,13 zł zwiększa się do wysokości 2 737 534,13 zł,
 - 9) w pozycji *Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy* kwotę 2 491 034,13 zł zwiększa się do wysokości 2 737 534,13 zł.

Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2015-2021 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. W objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2015-2021 zdanie w brzmieniu : „*Zwiększa się plan przychodów w*

2015 r. pochodzących z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp o kwotę 639 176,91 zł do wysokości 2 491 034,13 zł" otrzymuje nowe brzmienie "Zwiększa się plan przychodów w 2015 r. pochodzących z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp o kwotę 246 500,00 zł do wysokości 2 737 534,13 zł".

§ 2

W pozostałej części uchwała pozostaje bez zmian.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Zarządu Powiatu Kolskiego**

Wieńczysław Oblizajek

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr 0025.28.35.2015
Zarządu Powiatu Kolskiego
z dnia 25 czerwca 2015 roku

Podjęcie uchwały przez Zarząd Powiatu Kolskiego w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej powiatu kolskiego wynika z następujących przyczyn:

1. Zwiększenia planu przychodów z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 246 500,00 zł do wysokości 2 737 534,13 zł.
2. Wprowadzenia zmian w budżecie powiatu na 2015 rok dokonanych:
 - Uchwałą Zarządu Powiatu Kolskiego Nr 0025.25.33.2015 z dnia 10 czerwca 2015 r.,
 - Uchwałą Rady Powiatu Kolskiego Nr IX/70/2015 z dnia 25 czerwca 2015 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr ZPK Nr 0025.28.35.2015
z dnia 2015-06-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
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]										
2015	73 818 559,00	68 481 559,00	11 647 090,00	350 000,00	2 728 453,00	0,00	37 151 612,00	10 793 366,00	5 337 000,00	4 000,00	5 333 000,00
2016	75 298 542,54	71 298 542,54	11 914 973,07	358 050,00	2 715 300,82	0,00	39 905 721,08	10 811 165,28	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2017	72 795 811,93	72 795 811,93	12 165 187,50	365 569,05	2 772 322,14	0,00	40 743 741,22	10 038 199,75	0,00	0,00	0,00
2018	74 615 707,23	74 615 707,23	12 469 317,19	374 708,28	2 841 630,19	0,00	41 762 334,75	11 314 154,74	0,00	0,00	0,00
2019	76 406 484,20	76 406 484,20	12 768 580,80	383 701,28	2 909 829,31	0,00	42 764 630,78	11 585 694,45	0,00	0,00	0,00
2020	78 240 239,82	78 240 239,82	13 075 026,74	392 910,11	2 979 665,21	0,00	43 790 981,92	11 863 751,12	0,00	0,00	0,00
2021	80 118 005,58	80 118 005,58	13 388 827,38	402 339,95	3 051 177,18	0,00	44 841 965,49	12 148 481,15	0,00	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 późn. 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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]									
2015	75 540 029,21	66 898 079,21	1 209 161,10	0,00	0,00	302 196,00	302 196,00	0,00	0,00	8 641 950,00
2016	74 282 478,62	67 854 036,14	1 156 686,04	0,00	0,00	249 024,21	249 024,21	0,00	0,00	6 428 442,48
2017	71 779 748,01	69 278 970,90	1 104 275,98	0,00	0,00	195 852,96	195 852,96	0,00	0,00	2 500 777,11
2018	73 599 643,31	71 010 945,17	855 500,93	0,00	0,00	142 681,77	142 681,77	0,00	0,00	2 588 698,14
2019	75 585 420,28	72 715 207,85	813 230,89	0,00	x	93 159,45	93 159,45	0,00	0,00	2 870 212,43
2020	77 419 175,83	74 460 372,84	770 960,83	0,00	x	49 718,72	49 718,72	0,00	0,00	2 958 802,99
2021	79 695 271,08	76 247 421,79	728 690,79	0,00	x	14 105,15	14 105,15	0,00	0,00	3 447 849,29

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2015	-1 721 470,21	2 737 534,13	0,00	0,00	2 737 534,13	1 721 470,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	821 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	821 063,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	422 734,50	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. _{b)} ^x 243 ustawy	
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]				
2015	1 016 063,92	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 016 063,92	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 016 063,92	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 016 063,92	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	821 063,92	821 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	821 063,99	821 063,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	422 734,50	422 734,50	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 ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2015	5 113 054,17	0,00	1 583 479,79	4 321 013,92
2016	4 096 990,25	0,00	3 444 506,40	3 444 506,40
2017	3 080 926,33	0,00	3 516 841,03	3 516 841,03
2018	2 064 862,41	0,00	3 604 762,06	3 604 762,06
2019	1 243 798,49	0,00	3 691 276,35	3 691 276,35
2020	422 734,50	0,00	3 779 866,98	3 779 866,98
2021	0,00	0,00	3 870 583,79	3 870 583,79

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. ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2] - [5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	0,02	5,90%	7,95%	TAK	TAK
2016	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	0,05	3,68%	5,72%	TAK	TAK
2017	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	0,05	3,11%	5,16%	NIE	TAK
2018	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	0,05	3,85%	3,85%	TAK	TAK
2019	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	0,05	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2020	2,10%	2,10%	0,00	2,10%	0,05	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2021	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	0,05	4,83%	4,83%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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]					
2015	0,00	0,00	40 606 165,58	8 862 124,00	4 349 340,00	349 340,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 432 450,00	730 000,00
2016	1 016 063,92	1 016 063,92	41 209 873,19	8 861 246,87	4 372 540,00	372 540,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 428 442,48	0,00
2017	1 016 063,92	1 016 063,92	42 075 280,53	9 047 351,43	125 965,00	125 965,00	0,00	0,00	2 500 777,11	0,00
2018	1 016 063,92	1 016 063,92	43 127 162,54	9 273 535,22	22 430,20	22 430,20	0,00	0,00	2 588 698,14	0,00
2019	821 063,92	821 063,92	44 162 214,44	9 496 100,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 870 212,43	0,00
2020	821 063,99	821 063,99	45 222 107,59	9 724 006,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 802,99	0,00
2021	422 734,50	422 734,50	46 307 438,17	9 957 382,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 849,29	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	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	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	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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									
2015	10 000,00	10 000,00	10 000,00	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

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 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 ¹⁵⁾	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		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									
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

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:	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. z 2013 r. poz. 217, 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 016 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	821 063,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	821 063,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	422 734,50	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia 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 n

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 przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2015 – 2021

3. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu została przygotowana na lata 2015 – 2021. Wynika to z prognozy spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych, których ostateczny termin spłaty upływa w 2021 roku.

Przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu Uchwały Nr XL/185/2013 Powiatu Kolskiego z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2014-2024 z późniejszymi zmianami i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano także historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów za lata 2012 – 2013 oraz plan za 3 kwartały 2014 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2016 – 2021 przyjęto wartości wynikające z aktualizacji wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów (www.mf.gov.pl).

CPI 1	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	102,3%	102,1%	102,5%	102,4%	102,4%	102,4%

4. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu, że w dochodach ogółem wystąpią dochody majątkowe w latach 2015-2016.

W 2015 roku dochody majątkowe / opisane w projekcie uchwały budżetowej / wynikają z:

- aneksu do ugody zawartej pomiędzy Powiatem Kolskim a Kopalnią Węgla Brunatnego Konin, która finansuje inwestycję pn. *”Budowa drogi powiatowej Nr 3206P Łuczywno-Drzewce”* w ramach naprawy szkód górniczych.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

- dochody z opłat komunikacyjnych, za trwałe zarząd, użytkowanie wieczyste,
- udziały w podatkach bezpośrednich budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
- dotacje na zadania własne, zlecone, powierzone oraz na podstawie umów i porozumień,
- pozostałe dochody bieżące (m.in.: dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z najmów, dzierżaw).

W roku 2015 i latach następnych nie przewiduje się dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku z uwagi na znikomy stan mienia powiatowego.

5. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na wydatki bieżące i majątkowe. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń. Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2016 – 2021 przyjęto wartości wynikające z aktualizacji wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów (www.mf.gov.pl).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
CPI 1	102,3%	102,1%	102,5%	102,4%	102,4%	102,4%

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z umowami zawierającymi kwoty spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia wynikają z umowy poręczenia kredytu bankowego w wysokości 7 500 000,00 zł zaciągniętego przez SP ZOZ w Kole w 2010 r. którego ostateczny termin spłaty upływa w 2025 r.

W związku z tym, że WPF ustalona jest do 2021 r. to potencjalne spłaty poręczenia w latach 2022 - 2025 wynoszą:

2022 - 686 420,73 zł,

2023 - 644 150,67 zł,

2024 – 601 756,68 zł

2025 – 558 611,77 zł.

W uchwale budżetowej na 2015 r. ustalono maksymalną sumę poręczeń w wysokości 650 000,00 zł na planowany do zaciągnięcia przez SPZOZ w Kole kredyt bankowy w wysokości 500 000,00 zł, który będzie spłacany w latach 2015 - 2017.

W związku z tym w WPF na lata 2015 – 2017 dodaje się następujące potencjalne spłaty z tytułu poręczenia przez powiat kredytu bankowego:

2015 – 226 850,00 zł,

2016 – 216 645,00 zł,

2017 – 206 505,00 zł.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

a. *"Modernizacja ewidencji gruntów i budynków gminy Koło"* na kwotę 400 000,00 zł w latach 2015-2016,

b. *"Kompleksowe sprzątanie pomieszczeń biurowych w budynkach A i B Starostwa Powiatowego w Kole przy ulicy Sienkiewicza 21/23 oraz Sienkiewicza 27"* na kwotę 287 820,00 zł w latach 2014-2017,

c. *"Dostawa tablic rejestracyjnych w Starostwie Powiatowym w Kole"* na kwotę 222 430,20 zł w latach 2015-2018.

6. Inwestycje i zakupy majątkowe

W uchwale znajduje się kontynuowane w latach 2014-2016 wieloletnie zadanie inwestycyjne pn.: *„Budowa drogi powiatowej Nr 3206P Łuczywno-Drzewce”*.

7. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 uofp – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

8. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto następujące środki:

- w 2015 r. ujęto spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w krajowych bankach w wysokości 1 016 063,92 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- w latach 2016-2021 przyjęto spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w krajowych bankach zgodnie z załącznikiem Nr 1.

Zwiększa się plan przychodów w 2015 r. pochodzących z wolnych środków, o których mowa w art. 17 ust. 2 pkt 6 uofp o kwotę 246 500,00 zł do wysokości 2 737 534,13 zł.

9. Relacja z art. 243 uofp

Po wprowadzeniu wszystkich danych i przyjętych założeń mamy formalnie do czynienia w uchwale ze spełnieniem wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy.

8. Sposób sfinansowania spłaty długu.

Środki finansowe na spłatę długu w 2015 roku będą pochodziły z przychodów pochodzących z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6, a w latach następnych pochodzić będą z nadwyżki bieżącej.

9. Podsumowanie.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do uchwały budżetowej na 2015 rok wraz ze zmianami, które wystąpiły w międzyczasie w uchwałach Rady i Zarządu Powiatu dotyczących wprowadzenia zmian w budżecie na 2015 rok.

Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza powiatu kolskiego została uchwalona do 2021 roku, co stwarza wysokie ryzyko poprawności prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym, szczególnie pod kątem utrzymania w ryzach planu wydatków w poszczególnych latach prognozy.