

UCHWAŁA NR VI/38/2015
RADY POWIATU KOLSKIEGO
z dnia 26 marca 2015 roku

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. – Dz. U. 2013.595 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228 ust. 2 i 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013.885 ze zm.) **Rada 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 wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 1 do uchwały:

- 1) w pozycji *Dochody ogółem* w 2015 roku kwotę 73 695 545,00 zł zmniejsza się do wysokości 73 158 162,00 zł,
- 2) w pozycji *Dochody bieżące* w 2015 roku kwotę 69 695 545,00 zł zmniejsza się do wysokości 68 047 162,00 zł,
- 3) w pozycji *Dochody majątkowe* w 2015 roku kwotę 4 000 000,00 zł zwiększa się do wysokości 5 111 000,00 zł,
- 4) w pozycji *Wydatki ogółem* w 2015 roku kwotę 72 679 481,08 zł zwiększa się do wysokości 73 993 955,30 zł,
- 5) w pozycji *Wydatki bieżące* w 2015 roku kwotę 66 328 481,08 zł zmniejsza się do wysokości 65 970 455,30 zł,
- 6) w pozycji *Wydatki majątkowe* w 2015 roku kwotę 6 351 000,00 zł zwiększa się do wysokości 8 023 500,00 zł,
- 7) w pozycji *Wynik budżetu* w 2015 roku kwotę 1 016 063,92 zł zmienia się do wysokości – 835 793,30 zł,
- 8) w pozycji *Przychody budżetu* w 2015 roku wprowadza się kwotę w wysokości 1 851 857,22 zł,
- 9) w pozycji *Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy* wprowadza się kwotę w wysokości 1 851 857,22 zł.

2. W załączniku Nr 2 do uchwały wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

- a) „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków gminy Koło”;

Jednostka realizująca: Starostwo Powiatowe w Kole,

Okres realizacji: 2015 – 2016,

Łączne nakłady finansowe: 400 000,00 zł, w tym: 2015 rok – 193 400,00 zł,
2016 rok – 206 600,00 zł,

Limit zobowiązań: 400 000,00 zł

b) „ *Kompleksowe sprzątnie pomieszczeń biurowych w budynkach A i B Starostwa Powiatowego w Kole przy ulicy Sienkiewicza 21/23 oraz Sienkiewicza 27*”

Jednostka realizująca: Starostwo Powiatowe w Kole,

Okres realizacji: 2014 - 2017,

Łączne nakłady finansowe: 287 820,00 zł, w tym: 2014 rok -39 975,00 zł, 2015 rok- 95 940,00 zł, 2016 rok- 95 940,00 zł, 2017 rok – 55 965,00 zł,

Limit zobowiązań: 247 845,00 zł

c) „ *Dostawa tablic rejestracyjnych w Starostwie Powiatowym w Kole*”

Jednostka realizująca: Starostwo Powiatowe w Kole,

Okres realizacji: 2015 - 2018,

Łączne nakłady finansowe: 222 430,20 zł, w tym: 2015 rok -60 000,00 zł, 2016 rok-70 000,00 zł, 2017 rok- 70 000,00 zł, 2018 rok – 22 430,20 zł,

Limit zobowiązań: 222 430,20 zł

3. § 3 uchwały otrzymuje nowe brzmienie:

„ § 3. *Upoważnia się Zarząd Powiatu Kolskiego do:*

1. *Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,*
2. *Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu kolskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.*”

§ 2

1. Ustala się tekst jednolity załącznika Nr 1 do uchwały określonej w § 1 w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się tekst jednolity załącznika Nr 2 do uchwały określonej w § 2 w brzmieniu załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia przyjętych wartości określone w § 1 zastępuje się objaśnieniami przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2015-2021.

§ 3

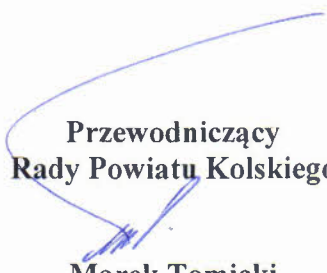
W pozostałej części uchwała pozostaje bez zmian.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kolskiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Przewodniczący
Rady Powiatu Kolskiego**

Marek Tomicki

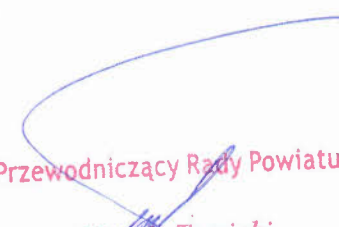
UZASADNIENIE
do Uchwały Nr VI/38/2015
Rady Powiatu Kolskiego
z dnia 26 marca 2015 roku

Podjęcie uchwały przez Radę 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 1 851 857,22 zł.
2. Wprowadzenia zmian w budżecie powiatu na 2015 rok dokonanych uchwałami:
 - Zarządu Powiatu Kolskiego Nr 0025.7.10.2015 z dnia 28 stycznia 2015 roku,
 - Zarządu Powiatu Kolskiego Nr 0025.9.14.2015 z dnia 11 lutego 2015 roku,
 - Rady Powiatu Kolskiego Nr V/32/2015 z dnia 26 lutego 2015 roku,
 - Rady Powiatu Kolskiego Nr VI/37/2015 z dnia 26 marca 2015 roku.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

- 1) „*Modernizacja ewidencji gruntów i budynków gminy Koło*” na kwotę 400 000,00 zł, z tego: 2015 r. – 193 400,00 zł, 2016 r. – 206 600,00 zł. W 2015 r. zabezpieczenie środków pochodzi z dotacji celowej, natomiast w 2016 r. zakłada się pokrycie ze środków własnych.
- 2) „*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, z tego w roku 2014 r. wykonano 39 975,00 zł, a planuje się w latach: 2015 r. - 95 940,00 zł, 2016 r. - 95 940,00 zł, 2017 r. – 55 965,00 zł.
Powyższe wydatki pokrywa się z własnych środków.
- 3) „*Dostawa tablic rejestracyjnych w Starostwie Powiatowym w Kole*” na kwotę 222 430,20 zł, z tego: 2015 r. – 60 000,00 zł, 2016 r. – 70 000,00 zł, 2017 r. – 70 000,00 zł, 2018 r. 22 430,20 zł.
Powyższe wydatki pokrywa się z własnych środków.


Przewodniczący Rady Powiatu
Marek Tomicki

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

1. 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).

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

2. 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.

¹ wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

- dochody z opłat komunikacyjnych, za trwały 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.

3. 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.

4. Inwestycje i zakupy majątkowe

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

5. 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.

6. 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.

Zaplanowana do spłaty w latach 2015-2021 kwota długu dotyczy kredytów bankowych zaciągniętych bez kredytu w wysokości 2 000 000,00 zł planowanego do zaciągnięcia w 2014 r., który ostatecznie nie został zaciągnięty.

Zwiększa się plan przychodów w 2015 r. pochodzących z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp o kwotę 1 851 857,22 zł.

7. 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 i 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 projektu uchwały budżetowej na 2015 rok oraz wskaźniki zaproponowane jednostkom samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów. 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.