

**UCHWAŁA NR XXVIII/186/2016
RADY POWIATU KOLSKIEGO
z dnia 29 grudnia 2016 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2017 – 2027.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. *o samorządzie powiatowym* (j.t. Dz. U. 2016.814 ze zm.) i art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (j.t. Dz. U. 2016.1870) **Rada Powiatu Kolskiego uchwała, co następuje:**

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kolskiego na lata 2017 – 2027 stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym na poszczególne programy zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Kolskiego do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
2. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
3. 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.

§ 4

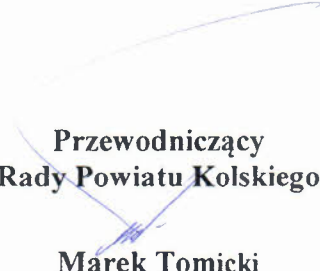
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5

Uchyla się Uchwałę Nr XV/106/2015 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021 z późn. zm.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.



**Przewodniczący
Rady Powiatu Kolskiego**

Marek Tomicki

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2017 – 2027

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu została przygotowana na lata 2017 – 2027. Wynika to z prognozy spłaty rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych, których ostateczny termin spłaty upływa w 2027 roku.

Przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu Uchwały Nr XV/106/2015 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016-2021 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 2014 – 2015 oraz plan za 3 kwartały 2016 roku.

Wynoszący 11 lat okres planowania 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2018 – 2027 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).

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPI 1	101,8%	102,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu, że w dochodach ogółem wystąpią dochody majątkowe tylko w roku 2017. Zostały one opisane w projekcie uchwały budżetowej i dotyczą:

- Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3411P Kaleń Mała-Jasieniec” – 595 349,00 zł

1 wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych

- dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na realizację zadania pn.: „Rozbudowa ul. Nagórnej w Kole” – 2 130 671,75 zł,
- dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 6 000,00 zł.
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 6 500,00 zł.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

- dochody z opłat komunikacyjnych i za trwałe zarząd,
- udziały w podatkach bezpośrednich budżetu państwa (w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz 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),
- inne.

Poza rokiem 2017 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2018 – 2027 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).

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPI 1	101,8%	102,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

W ramach wydatków wyszczególnia się tzw. przedsięwzięcia, rozumiane jako wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 *ustawy o finansach publicznych* oraz umowami o partnerstwie publiczno-prawny.

W 2017 roku

Kontynuuje się przedsięwzięcia pn.:

- „Dostawa tablic rejestracyjnych w Starostwie Powiatowym w Kole”,
- „Z Troską”,
- „Cyfryzacja geodezyjnych rejestrów publicznych oraz uruchomienie elektronicznych usług publicznych Powiatu Kolskiego”,

Usuwa się z przedsięwzięcie pn.: „Dofinansowanie do inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michalków w Ostrowie Wielkopolskim” w związku z pismem z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego informującego, że pomoc finansowana z 2016 r. nie zostanie wykorzystana i będzie w całości realizowana w 2017 roku.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Kształcenie zawodowe młodzieży priorytetem w rozwoju społeczno-gospodarczym powiatów tureckiego i kolskiego”

Jednostką realizującą będzie Zespół Szkół Technicznych w Kole

Przedsięwzięcie obejmuje lata 2017-2019 na łączną kwotę 49 494,00 zł.

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

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia dotyczą dwóch umów poręczenia z tytułu zaciągnięcia przez SP ZOZ w Kole kredytów bankowych:

- a) Kredytu bankowego w kwocie 7 500 000,00 zł zaciągniętego w 2010 r., którego ostateczny termin spłaty upływa w 2025 r.
- b) Kredytu bankowego w kwocie 500 000,00 zł zaciągniętego w 2015 r., którego ostateczny termin spłaty upływa w 2017 r.

W latach 2017-2025 kwoty poręczenia podane są w załączniku nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu Kolskiego, przy czym w 2017 r. wynoszą 919 272,28 zł, w latach 2018-2024 wynoszą 696 415,20 zł, a w roku 2025 – 696 602,40 zł.

Wartość poręczenia w obydwu przypadkach będzie ulegała zmianie tj. obniżeniu od dnia 1 stycznia każdego roku w zależności od dokonanych przez SP ZOZ w Kole spłat rat kapitałowych i stanowi 130 % wartości kapitału kredytu pozostającego do spłaty.

4. Inwestycje i zakupy majątkowe

Na etapie sporządzania projektu uchwały w przedmiocie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadza się przedsięwzięcie pn.: *Dofinansowanie do projektu „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”.*

Beneficjentem Projektu jest Województwo Wielkopolskie a zabezpieczone środki stanowią wkład własny Projektu.

Przedsięwzięcie obejmuje okres 2017-2018 na łączną kwotę 330 883,00 zł.

W 2017 roku kontynuuje się przedsięwzięcia pn.:

- *„Cyfryzacja geodezyjnych rejestrów publicznych oraz uruchomienie elektronicznych usług publicznych Powiatu Kolskiego”*,
- *Dofinansowanie do zadania pn.: „Rozbudowa, przebudowa i modernizacja oraz wyposażenie SP ZOZ w Kole wraz z rozwojem usług medycznych świadczonych na rzecz mieszkańców powiatu”*,
- *„Nowoczesne technologie w kształceniu zawodowym elementem rozwoju gospodarczego obszaru funkcjonalnego powiatów tureckiego i kolskiego”*.

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.

W roku 2017 zamyka się deficytem w wysokości 2 983 936,08 zł, a począwszy od roku 2018 wynik budżetu stanowi nadwyżkę.

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 środki finansowe na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w krajowych bankach zgodnie z załącznikiem Nr 1.

Na dzień 1 stycznia 2017 roku kwota zadłużenia wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 4 096 990,25 zł, na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przeznacza się kwotę 1 016 063,92 zł.

Prognozowane w roku 2017 przychody z tytułu zaciągniętego kredytu w wysokości 4 000 000,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu oraz rozchodów z tytułu spłaty kredytów.

7. Relacja z art. 243 uofp

Po wprowadzeniu wszystkich danych i przyjętych założeń mamy formalnie do czynienia w projekcie uchwały ze spełnieniem wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 uofp w całym okresie prognozowania.

8. Sposób sfinansowania spłaty długu.

Środki finansowe na spłatę długu w 2017 będą pochodzić z zaciągniętego kredytu bankowego, a w latach następnych 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 2017 rok oraz wskaźniki zaproponowane jednostkom samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza Powiatu Kolskiego została uchwalona do 2027 roku, co stwarza ryzyko poprawności prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym, szczególnie pod kątem utrzymania w ryzach planu wydatków w poszczególnych latach prognozy.

Przewodniczący Rady Powiatu
Marek Tomicki