

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Kolskiego Nr III/12/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2015-2021

kwoty w  
 zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi powiatowej nr 3206P Łuczynno - Drzewce -	Powiatowy Zarząd Dróg	2014	2016	9 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0,00	0,00	9 499 981,70
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9 499 981,70
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9 499 981,70
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9 499 981,70
0,00	0,00	9 499 981,70

  
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 2 0 1 4 - 2 0 2 4 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](http://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.

-----  
I wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych

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.

### 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](http://www.mf.gov.pl)).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>CPI 1</b>	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.

#### **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.

## 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 nastęrcza 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.

Przewodniczący Rady Powiatu  
*Marek Tomicki*