

**UCHWAŁA NR 0025.46.59.2015**  
**ZARZĄDU POWIATU KOLSKIEGO**  
**z dnia 12 listopada 2015 roku**

w sprawie projektu uchwały w przedmiocie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. 2015.1445) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2013.885 ze zm.) **Zarząd Powiatu Kolskiego uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Ustala się projekt uchwały w przedmiocie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały.

**§ 2**

Projekt uchwały w przedmiocie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021 podlega przedstawieniu Radzie Powiatu Kolskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**  
**Zarządu Powiatu Kolskiego**

  
**Wienczysław Oblizajek**

## PROJEKT

Załącznik  
do Uchwały Zarządu Powiatu Kolskiego  
Nr 0025.46.59.2015 z dnia 12 listopada 2015 roku  
w sprawie projektu uchwały w przedmiocie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego  
na lata 2016 – 2021

### **UCHWAŁA NR .../.../2015 RADY POWIATU KOLSKIEGO z dnia .....grudnia 2015 roku**

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. 2015.1445) i art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2013.885 ze zm.) **Rada Powiatu Kolskiego uchwala, co następuje:**

#### **§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021 stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały oraz objaśnienia przyjętych wartości.

#### **§ 2**

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

#### **§ 3**

Upowaznia się Zarząd Powiatu Kolskiego do 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.

#### **§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 5**

Uchyla się Uchwałę Nr III/12/2014 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2015 – 2021 z późn. zm.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

**Przewodniczący  
Rady Powiatu Kolskiego**

**Marek Tomicki**

~~KALICA  
Stowarzyszenie Winiarzy  
Prz. Kmi. 14/142~~

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolskiego na lata 2016 – 2021

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu została przygotowana na lata 2016 – 2021. Wynika to z prognozy spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych, których ostateczny termin spłaty upływa w 2021 roku.

Przyjęto rozwiązanie polegające na uchynieniu Uchwały Nr III/12/2014 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu kolskiego na lata 2015-2021 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 2013 – 2014 oraz plan za 3 kwartały 2015 roku.

Wynoszący 6 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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2017 – 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)).

	2017	2018	2019	2020	2021
CPI I	101,8%	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 2016. Zostały one opisane w projekcie uchwały budżetowej i dotyczą:

- 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 -4 000 000,00 zł,

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

- dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3465P – ul. Opalki i nr 3477P-ul. Składowa w Kole” – 1 300 000,00 zł,
- dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 8 000,00 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.

W roku 2016 i w 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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2017 – 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)).

	2017	2018	2019	2020	2021
CPI 1	101,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

W 2016 r. kontynuuje się przedsięwzięcia pn.:

- „Dostawa tablic rejestracyjnych w Starostwie Powiatowym w Kole”.
- „Kompleksowe sprzątnięcie pomieszczeń biurowych w budynkach A i B Starostwa Powiatowego w Kole przy ul. Sienkiewicza 21/23 i Sienkiewicza 27”.

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

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.

W latach 2016-2021 kwoty poręczenia podane są w załączniku nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu Kolskiego, przy czym w 2016 r. wynoszą 696 415,20 zł, a w 2017 rok wynoszą 696 415,20 zł.

Natomiast w latach 2022-2025 r. kwoty poręczenia wynoszą:

2022 r. – 696 415,20 zł,

2023 r. – 696 415,20 zł,

2024 r. – 696 415,20 zł,

2025 r. – 696 602,40 zł.

Zmiana kwot poręczenia w/w kredytu bankowego wynika z podpisania przez powiat z bankiem nowej umowy poręczenia.

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

Kwoty poręczenia zapisane są w załączniku Nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu Kolskiego, przy czym w 2016 r. wynoszą 222 857,08 zł a w 2017 r. wynoszą 222 857,08 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 stanowić będzie 130 % wartości kapitału kredytu pozostającego do spłaty.

Na dzień 1 stycznia 2016 roku łączna kwota poręczenia powiatu z tytułu obydwu umów wynosi 7 410 053,55 zł.

#### **4. Inwestycje i zakupy majątkowe**

Na etapie projektu uchwały dotyczącej WPF powiatu na lata 2016-2021 nie planuje się wieloletnich przedsięwzięć w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

#### **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 środki finansowe na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w krajowych bankach zgodnie z załącznikiem Nr 1.

Na dzień 1 stycznia 2016 roku kwota zadłużenia wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 5 113 054,17 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2021.

W 2016 r. na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przeznaczona jest kwota 1 016 063,92 zł.

#### **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 2016 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 2016 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 ryzyko poprawności prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym, szczególnie pod kątem utrzymania w ryzach planu wydatków w poszczególnych latach prognozy.

**STAROSTA**  
*Wieżysław Oblizajek*