

Uchwała Nr VII/38/2015
Rady Powiatu Łomżyńskiego
z dnia 26 czerwca 2015 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Łomżyńskiego na lata 2015 – 2018

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 595 ze zm.) – uchwala się, co następuje:

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łomżyńskiego na lata 2015-2018, określoną w Uchwale Nr III/11/2014 Rady Powiatu Łomżyńskiego z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego na lata 2015-2018, zmienionej Uchwałami Rady Powiatu Łomżyńskiego nr IV/17/2015 z dnia 25 lutego 2015 roku, nr V/26/2015 z dnia 29 kwietnia 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018, w ten sposób, że wydłuża się okres jej obowiązywania do roku 2020 włącznie, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia dokonanych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łomżyńskiego zawarto w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łomżyńskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kulesza

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr II/98/2015 Rady Powiatu Łomżyńskiego z dnia 26 czerwca 2015 roku w
sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018
z dnia 2015-06-26

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [*] | Dochody bieżące [*] | z tego: | | | | | | | | Dochody majątkowe [*] | 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 | | 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 | 28 630 229,00 | 26 492 135,00 | 3 980 000,00 | 20 000,00 | 1 577 090,00 | 0,00 | 8 791 536,00 | 9 942 521,00 | 2 138 094,00 | 10 000,00 | 2 128 094,00 | | |
| 2016 | 24 737 000,00 | 24 737 000,00 | 4 031 700,00 | 20 000,00 | 1 591 500,00 | 0,00 | 8 909 700,00 | 9 893 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 25 058 600,00 | 25 058 600,00 | 4 084 100,00 | 20 000,00 | 1 612 200,00 | 0,00 | 9 025 500,00 | 10 022 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 25 384 300,00 | 25 384 300,00 | 4 137 000,00 | 20 000,00 | 1 633 100,00 | 0,00 | 9 142 800,00 | 10 152 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2019 | 25 714 296,00 | 25 714 296,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2020 | 26 048 582,00 | 26 048 582,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa | | | 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 | |
| Formula | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | | |
| 2015 | 31 977 556,00 | 25 855 673,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 121 883,00 | |
| 2016 | 24 526 435,00 | 23 283 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 664,00 | 28 664,00 | 0,00 | 0,00 | 1 242 835,00 | |
| 2017 | 24 848 084,00 | 23 982 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 894,00 | 21 894,00 | 0,00 | 0,00 | 865 984,00 | |
| 2018 | 25 173 784,00 | 24 293 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 353,00 | 15 353,00 | 0,00 | 0,00 | 879 884,00 | |
| 2019 | 25 503 780,00 | 24 609 721,00 | 0,00 | 0,00 | x | 8 578,00 | 8 578,00 | 0,00 | 0,00 | 894 059,00 | |
| 2020 | 25 890 695,00 | 24 929 647,00 | 0,00 | 0,00 | x | 2 066,00 | 2 066,00 | 0,00 | 0,00 | 961 048,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu * | Przychody budżetu | z tego: | | | | | | | |
|------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych * | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy * | w tym: | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych * | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) * | w tym: |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu * | | na pokrycie deficytu budżetu * | | na pokrycie deficytu budżetu * | | na pokrycie deficytu budżetu * |
| 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 | -3 347 327,00 | 3 347 327,00 | 2 347 327,00 | 2 347 327,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 210 565,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 157 887,00 | 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, budżetu | z tego: | | | | | |
|------------------|-------------------|---|--|--|---|--|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych * | w tym: | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
| | | | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy * | z tego: | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy * | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy * | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy * | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 |
| Formula | [5.1] + [5.2] | | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 210 565,00 | 210 565,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 210 516,00 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 210 516,00 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 210 516,00 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 157 887,00 | 157 887,00 | 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 * | 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] + [4.1.1] - [2.1] - |
| 2015 | 1 000 000,00 | 0,00 | 636 462,00 | 2 983 789,00 |
| 2016 | 789 435,00 | 0,00 | 1 453 400,00 | 1 453 400,00 |
| 2017 | 578 919,00 | 0,00 | 1 076 500,00 | 1 076 500,00 |
| 2018 | 368 403,00 | 0,00 | 1 090 400,00 | 1 090 400,00 |
| 2019 | 157 887,00 | 0,00 | 1 104 575,00 | 1 104 575,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 1 118 935,00 | 1 118 935,00 |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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 | 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 | 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 | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | 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) | 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 | 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 |
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Formuła | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)} \cdot 100\%$ | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (6.1) - (7.1)}{(1)} \cdot 100\%$ | | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (6.1) + (7.1)}{(1)} \cdot 100\%$ | $\frac{(1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)}{(1)} \cdot 100\%$ | średnia z trzech poprzednich lat (9.5) | średnia z trzech poprzednich lat (9.5) | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| 2015 | 0,03% | 0,03% | 0,00 | 0,03% | 0,02 | 3,93% | 5,74% | TAK | TAK |
| 2016 | 0,97% | 0,97% | 0,00 | 0,97% | 0,06 | 2,09% | 3,90% | TAK | TAK |
| 2017 | 0,93% | 0,93% | 0,00 | 0,93% | 0,04 | 2,66% | 4,47% | TAK | TAK |
| 2018 | 0,89% | 0,89% | 0,00 | 0,89% | 0,04 | 4,15% | 4,15% | TAK | TAK |
| 2019 | 0,85% | 0,85% | 0,00 | 0,85% | 0,04 | 4,83% | 4,83% | TAK | TAK |
| 2020 | 0,61% | 0,61% | 0,00 | 0,61% | 0,04 | 4,30% | 4,30% | 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. Identyfikacja wyłączeń dotyczących pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki ¹⁰⁾ budżetowej | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---|---------|-----------|--|---|---------------------------------------|
| | | w tym na: | | z tego: | | | | | | |
| | | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾ | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| 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 | 9 732 946,00 | 4 427 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 844 011,00 | 84 073,00 |
| 2016 | 210 565,00 | 210 565,00 | 9 844 500,00 | 4 431 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 242 835,00 | 0,00 |
| 2017 | 210 516,00 | 210 516,00 | 9 972 500,00 | 4 489 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 865 984,00 | 0,00 |
| 2018 | 210 516,00 | 210 516,00 | 10 102 100,00 | 4 547 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879 884,00 | 0,00 |
| 2019 | 210 516,00 | 210 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 157 887,00 | 157 887,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: | | | |
| | | | 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 | 1 306 908,00 | 1 079 102,00 | 1 079 102,00 | 568 721,00 | 568 721,00 | 568 721,00 | 1 597 235,00 | 1 359 607,00 | 1 359 607,00 |
| 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 |

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 | | | | | | | |
| 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 | 669 085,00 | 568 721,00 | 568 721,00 | 337 992,00 | 337 992,00 | 337 992,00 | 337 992,00 | 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 |

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 | |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o dług 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 dokonana się z wydatków budżetu | Wydatki zmniejszające dług ^y | 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 ^z | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^z | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| 2015 | 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 |
| 2017 | 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 |
| 2019 | 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 |

* 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.). Automatycznie 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

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Nr V/1138/2015
Rady Powiatu Łomżyńskiego
z dnia 26 czerwca 2015 r.
w sprawie zmiany Wieloletniej
Prognozy Finansowej na lata 2015-2018

Uzasadnienie do zmian wprowadzonych w uchwale w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego na lata 2015-2018

Po zmianach Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łomżyńskiego zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego 2015 oraz kolejne lata 2016-2020. Wartości przyjęte w WPF i budżecie na 2015 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu i związaną z nim kwotą przychodów oraz długu powiatu łomżyńskiego.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany zgodnie z zasadami ustawy o finansach publicznych w formie uchwały Rady Powiatu Łomżyńskiego i zawiera załącznik Nr 1 i objaśnienia do zmian.

Załącznik Nr 1 przedstawia sytuację finansową powiatu łomżyńskiego w związku z zaplanowanymi zakupami inwestycyjnymi w 2015 roku, które sfinansowane mają być z kredytu. Ponadto zawiera podstawowe dane przyjęte do WPF, w tym dochody, wydatki i związany z nimi wynik budżetu, finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu oraz prognozę długu. Zawarte są także wskaźniki dotyczące spłaty zobowiązań niezbędne do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp.

Dane dla roku 2015 wynikają z uchwały budżetowej na 2015 rok. Okres czasowy objęty prognozą finansową odpowiada terminowi spłat kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia.

I.

Dochody

Dochody bieżące zostały zwiększone o kwotę 100.000,00 zł w związku z przewidywaniem uzyskania ponadplanowych dochodów z tytułu usług geodezyjnych. Ponadto zmniejsza się plan dochodów bieżących o kwotę 4.920,00 zł a zwiększa dochody majątkowe o kwotę 4.920,00 zł w zakresie realizowanego projektu współfinansowanego ze środków unijnych.

W prognozie dochodów na lata 2019-2020 przyjęto wzrost po 1,3 % w stosunku rok do roku.

II. Wydatki

Wydatki zwiększa się o kwotę 1.830.304,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące o kwotę 109.000,00 zł, na wydatki z zakresu prac geodezyjnych – 100.000,00 zł oraz 9.000,00 zł na pokrycie odsetek od zaciągniętego kredytu na pokrycie planowanego deficytu.

- wydatki majątkowe w kwocie 1.721.304,00 zł na zakupy i zadania inwestycyjne.

Ponadto zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 5.789,00 zł i jednocześnie zwiększa o tę kwotę wydatki majątkowe w zakresie projektu unijnego.

Do określenia prognozowanych wydatków wydłużonego okresu do 2020 roku przyjęto wzrost do lat poprzednich:

- w 2019 roku w przybliżeniu o 1,3 %,

- w 2020 roku w przybliżeniu o 1,5 %.

III. Wynik budżetu

Zmiany zaproponowane w uchwale zmieniającej budżet powiatu na 2015 rok skutkują zwiększeniem wartości deficytu z kwoty 1.617.023,00 zł do wysokości 3.347.327,00 zł. Na pokrycie planowanego deficytu zostanie przeznaczona nadwyżka budżetowa w wysokości 2.347.327,00 zł oraz kredyt w wysokości 1.000.000,00 zł, który zostanie zaciągnięty zgodnie z zapisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

W latach 2015-2020 dla każdego roku budżetowego zaplanowano nadwyżkę budżetową, w celu finansowania spłat zaciągniętego długu.

IV. Przychody

W 2015 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.000.000,00 zł na okres 5 lat. Ponadto planuje się przeznaczyć w kwocie 2.347.327,00 zł nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych tj. w całości.

V. Rozchody

W roku budżetowym 2015 nie planuje się spłaty kredytu, tylko w latach 2016-2020.

Prognozowane rozchody w latach 2016-2020 kształtują się następująco:

- w roku 2016 w wysokości 210.565,00 zł;
- w roku 2017 w wysokości 210.516,00 zł;
- w roku 2018 w wysokości 210.516,00 zł;
- w roku 2019 w wysokości 210.516,00 zł;
- w roku 2020 w wysokości 157.887,00 zł.

VI. Prognoza długu w latach 2015-2020 kształtuje się następująco:
na koniec roku 2015 w wysokości 1.000.000,00 zł;
na koniec 2016 roku w wysokości 789.435,00 zł;
na koniec 2017 roku w wysokości 578.919,00 zł;
na koniec 2018 roku w wysokości 368.403,00 zł;
na koniec 2019 roku w wysokości 157.887,00 zł;
na koniec 2020 roku w wysokości 0,00 zł.

Kwota długu jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem wielkości długu z poprzedniego roku pomniejszona o spłatę długu. Na koniec 2020 roku nie przewiduje się długu.

W poz. 8.2 przedstawiona jest relacja, o której mowa w art. 242 ust 1 według, której dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki oraz pomniejszone o wydatki bieżące, powinny mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie art. 242 ufp.

We wszystkich latach objętych prognozą finansową zasada art. 242 ufp została zachowana.

W poz. 9.4 przedstawiony jest wskaźnik zadłużenia budżetu w danym roku – automatyczne obliczenie dla danego roku obciążeń z tytułu spłaty kredytu podzielonych przez dochody ogółem danego roku, czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści

$R+O/D$

- w roku 2015 wynosi 0,03%
- w roku 2016 wynosi 0,97%
- w roku 2017 wynosi 0,93%
- w roku 2018 wynosi 0,89%
- w roku 2019 wynosi 0,85%
- w roku 2020 wynosi 0,61%

W poz. 9.6 indywidualany limit zadłużenia – został przedstawiony wyliczony automatycznie dla danego roku jako średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat.

W latach 2015 - 2020 wynosi:

- w roku 2015 - 3,93%
- w roku 2016 – 2,09%
- w roku 2017 – 2,66%
- w roku 2018 – 4,15%

- w roku 2019 - 4,83%

- w roku 2020 – 4,30%

Poz. 9.7 to relacja obliczana automatycznie dla danego roku jako różnica pomiędzy pozycją 9.4 – wskaźnikiem zadłużenia budżetu, a poz. 9.6 – indywidualnym limitem zadłużenia. Relacja, o której mowa w art. 243 ufp od 2015 roku może mieć tylko wartość dodatnią lub „0” (zero). We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową omawiana relacja jest zachowana.

- VII. W latach 2016-2020 planowane są budżety zrównoważone. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych zostanie przeznaczona na pokrycie deficytu i wydatki majątkowe w 2015 roku.

Przewodniczący Rady


Jarosław Kulesza