

Uchwała Nr III/11/2014
Rady Powiatu Łomżyńskiego
z dnia 29 grudnia 2014 roku
w sprawie 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 (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łomżyńskiego na lata 2015 – 2018 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2018, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Traci moc uchwała Rady Powiatu Łomżyńskiego Nr XXXI/175/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego na lata 2014-2017.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kulesza

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr III/11/2014 Rady Powiatu Łomżyńskiego z dnia 29 grudnia 2014 roku w
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018
z dnia 2014-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
Wykonanie 2012	28 292 902,38	26 545 079,40	3 502 597,00	2 900,80	1 368 536,14	0,00	8 749 800,00	12 921 245,46	1 747 822,98	57 357,13	1 690 465,85
Wykonanie 2013	30 178 447,92	27 551 903,92	3 853 969,00	15 759,02	1 449 893,38	0,00	8 762 418,00	11 968 217,15	2 626 544,00	7 751,22	2 618 792,78
Plan 3 kw. 2014	31 665 114,00	30 141 752,00	3 590 000,00	10 000,00	1 451 100,00	0,00	8 749 915,00	14 682 759,00	1 523 362,00	0,00	1 519 912,00
Wykonanie 2014	31 621 673,46	30 399 235,67	3 837 108,00	38 674,00	1 627 052,82	0,00	8 749 915,00	13 889 860,00	1 222 437,79	10 861,79	1 208 126,00
2015	a	26 247 706,00	25 673 905,00	3 980 000,00	20 000,00	1 571 090,00	0,00	8 795 338,00	9 766 915,00	573 801,00	563 801,00
	b	26 247 706,00	25 673 905,00	3 980 000,00	20 000,00	1 571 090,00	0,00	8 795 338,00	9 766 915,00	573 801,00	563 801,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	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
	b	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
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	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
	b	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
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	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
	b	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
	c	0,00	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 bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	27 981 193,41	24 402 580,95	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 612,46
Wykonanie 2013	31 337 257,46	26 299 357,30	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 037 900,16
Plan 3 kw. 2014	34 373 409,00	30 196 092,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177 317,00
Wykonanie 2014	33 197 516,01	29 614 019,12	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583 496,89
2015	a	27 426 061,00	24 918 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507 983,00
	b	27 426 061,00	24 918 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507 983,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	24 737 000,00	23 283 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 400,00
	b	24 737 000,00	23 283 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 400,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	25 058 600,00	23 982 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 500,00
	b	25 058 600,00	23 982 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 500,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	25 384 300,00	24 293 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 400,00
	b	25 384 300,00	24 293 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 400,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
Wykonanie 2012	311 708,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-1 158 809,54	1 158 809,54	1 158 809,54	1 158 809,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-2 708 295,00	2 708 295,00	2 708 295,00	2 708 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 575 842,55	1 575 842,55	1 575 842,55	1 575 842,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	-1 178 355,00	1 178 355,00	1 178 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-1 178 355,00	1 178 355,00	1 178 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych _x	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 _x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy _x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy _x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ₆₎ 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	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 ^x	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 o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2012	0,00	0,00	2 142 498,45	2 142 498,45
Wykonanie 2013	0,00	0,00	1 252 546,62	2 411 356,16
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	-54 340,00	2 653 955,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	785 216,55	2 361 059,10
2015	a	0,00	755 827,00	1 934 182,00
	b	0,00	755 827,00	1 934 182,00
	c	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	1 453 400,00	1 453 400,00
	b	0,00	1 453 400,00	1 453 400,00
	c	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	1 076 500,00	1 076 500,00
	b	0,00	1 076 500,00	1 076 500,00
	c	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	1 090 400,00	1 090 400,00
	b	0,00	1 090 400,00	1 090 400,00
	c	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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. ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x		
	Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
	Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1.1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
	Wykonanie 2012	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
	Wykonanie 2013	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
	Plan 3 kw. 2014	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
	Wykonanie 2014	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
	2015	a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03	3,93%	4,83%	TAK	TAK
		b	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03	3,93%	4,83%	TAK	TAK
c		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06	2,31%	3,21%	TAK	TAK	
	b	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06	2,31%	3,21%	TAK	TAK	
	c	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2017	a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04	2,88%	3,77%	TAK	TAK	
	b	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04	2,88%	3,77%	TAK	TAK	
	c	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2018	a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04	4,37%	4,37%	TAK	TAK	
	b	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04	4,37%	4,37%	TAK	TAK	
	c	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	8 342 995,97	4 110 829,08	34 512,49	34 512,49	0,00	20 737,58	3 187 669,10	365 605,78
Wykonanie 2013	0,00	0,00	8 580 111,37	4 046 421,61	35 790,90	35 790,90	0,00	1 771 667,92	3 156 087,24	178 993,60
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	9 561 913,00	4 409 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 278,00	268 739,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	9 521 490,17	4 355 153,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306 457,89	268 739,00
2015	a	0,00	9 718 195,00	4 374 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 257 983,00	0,00
	b	0,00	9 718 195,00	4 374 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 257 983,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	9 844 500,00	4 431 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 400,00	0,00
	b	0,00	9 844 500,00	4 431 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 400,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	9 972 500,00	4 489 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 500,00	0,00
	b	0,00	9 972 500,00	4 489 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 500,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	10 102 100,00	4 547 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 400,00	0,00
	b	0,00	10 102 100,00	4 547 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 400,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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										
Wykonanie 2012	3 230 206,80	2 908 957,19	2 908 957,19	0,00	0,00	0,00	3 261 822,75	2 786 755,27	2 786 755,27	
Wykonanie 2013	2 601 680,75	2 295 788,28	2 295 788,28	5 000,00	4 250,00	4 250,00	2 820 116,43	2 397 294,83	2 397 294,83	
Plan 3 kw. 2014	4 702 654,00	4 155 819,00	4 155 819,00	713 427,00	713 427,00	713 427,00	4 885 583,00	4 155 819,00	4 155 819,00	
Wykonanie 2014	4 528 175,00	3 981 340,00	3 981 340,00	401 641,00	401 641,00	401 641,00	4 680 311,49	3 981 338,42	3 981 338,42	
2015	a	1 264 285,00	1 088 592,00	1 088 592,00	563 801,00	563 801,00	563 801,00	1 269 920,00	1 088 592,00	1 088 592,00
	b	1 264 285,00	1 088 592,00	1 088 592,00	563 801,00	563 801,00	563 801,00	1 269 920,00	1 088 592,00	1 088 592,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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 poz. 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	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			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 980,00	4 233,00	4 233,00	423 568,60	423 568,60	423 568,60	423 568,60	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	857 157,00	713 427,00	713 427,00	873 494,00	873 494,00	873 494,00	873 494,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	472 518,99	401 641,14	401 641,14	769 850,92	769 850,92	769 850,92	769 850,92	0,00	0,00
2015	a	663 296,00	563 801,00	563 801,00	280 823,00	280 823,00	280 823,00	0,00	0,00
	b	663 296,00	563 801,00	563 801,00	280 823,00	280 823,00	280 823,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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. Nr 112, poz. 654, 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									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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 dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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. Automatyczne 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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 III/11/2014
Rady Powiatu Łomżyńskiego
z dnia 29 grudnia 2014 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2015-2018

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 – 2018 Powiatu Łomżyńskiego.

- I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łomżyńskiego zgodnie z art. 227 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego 2015 oraz co najmniej trzech kolejnych lat tj. 2016-2018. Ponadto przy sporządzaniu tego dokumentu przestrzegano zapisów rozporządzenia wydanego przez Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 roku, poz. 86 i 1736), zmienionego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku (Dz. U. z 2014 r poz. 1127).

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku:

- 1/ prognozę kwoty długu jednostki,
- 2/ wieloletnie przedsięwzięcia,
- 3/ objaśnienie przyjętych danych.

Prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu j.s.t, w tym na obsługę długu, gwarancji i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu j.s.t.;
- 3) wynik budżetu j.s.t;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu j.s.t, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu j.s.t, w tym relacje, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Rada podejmuje uchwałę w sprawie prognozy finansowej nie później niż uchwałę budżetową.

Wartości przyjęte w prognozie finansowej i budżecie j.s.t. powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu j.s.t.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona w celu dokonania oceny finansowej powiatu łomżyńskiego w przyszłych latach, celem określenia możliwości inwestycyjnych.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 – 2018 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów w latach 2015-2018 i wynikający z niego stosowny wzrost planowanych wydatków.

II. Dochody

Odnosnie wartości zamieszczonych w części „dochody” w projekcie wieloletniej prognozy finansowej powiatu łomżyńskiego – stanowiącym załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Rady Powiatu w tym przedmiocie – wskazuje się, że:

- a) wartości wykazane za 2012 i 2013 rok wynikają ze sprawozdań rocznych, zaś do ustalenia wartości za 2014 rok posłużono się sprawozdaniami z wykonania budżetu powiatu za trzy kwartały tegoż roku.
- b) projektując dochody na 2015 rok przyjęto:

w zakresie dochodów własnych wartości zbliżone do poziomu przewidywanego wykonania za 2014 rok ze źródeł „stabilnych”, zaś subwencje w wielkości wskazanej w piśmie z 13.10.2014 roku - ST4/4820/785/2014 Ministra Finansów;

- natomiast dotacje i środki (z budżetu państwa; ze źródeł zagranicznych; z Funduszu Pracy na sfinansowanie części kosztów wynagrodzeń i pochodnych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży; z budżetów innych j.s.t.) wyrażone zostały sumą wynikającą z odpowiednich pism, bądź też porozumień;

- c) w prognozie dochodów na lata 2016-2018 przyjęto ich wzrost po 1,3 % w stosunku rok do roku.

- d) Dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku zaplanowano w 2015 roku – 10.000,00 zł z tytułu sprzedaży likwidowanego sprzętu jako złomu.

- e) dochodów majątkowych na lata 2016-2018 nie planowano.

III. Wydatki

Wielkość wydatków na 2015 rok jest zgodna z projektem uchwały budżetowej, skalkulowanie ich zostało zamieszczone w uzasadnieniu stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu w sprawie projektu budżetu powiatu łomżyńskiego na 2015 rok.

Planowane wydatki na 2015 w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2014 rok są niższe dlatego, że w trakcie 2014 roku pozyskano dodatkowe środki na współfinansowanie zadań, które realizował powiat.

Do określenia prognozowanych wydatków w poszczególnych latach przyjęto następujące zasady:

- 1) wydatki ogółem na rok 2016 zostały zaplanowane niższe o 3%, zaś wydatki bieżące wyższe o 1,5% w stosunku do roku 2015;
- 2) prognozowane wydatki na lata 2017-2018 zaprojektowane zostały wyższe o 1,3% w stosunku do 2016.

Wydatków bieżących i majątkowych nie planowano na przedsięwzięcia, ponieważ przewiduje się realizację zadań rocznych.

IV. Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody to nadwyżka z lat ubiegłych, która zostanie przeznaczona na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

V. Wynik budżetu

Pozycja „3” „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i wskazuje, że jest kwotą ujemną - 1.178.355,00 zł, która wskazuje, że budżet na 2015 jest deficytowy. Planowany deficyt budżetu powiatu pokryty zostanie z nadwyżek z lat ubiegłych.

Natomiast w prognozie na 2016-2018 zaplanowano, że wydatki na te lata pokrywają się z prognozowanymi dochodami. Należy nadmienić, iż sytuacja finansowa powiatu jest coraz trudniejsza. Środki z nadwyżek z lat ubiegłych zostały wykorzystane na zadania inwestycyjne w poprzednich latach. W sytuacji utrzymywania się dochodów na niezmiennym poziomie na przestrzeni ostatnich lat, które w niektórych przypadkach są niższe i nawet przy minimalnym wzroście wydatków, będzie coraz trudniej zrównoważyć budżet. Powiat nie osiąga dochodów majątkowych, co bardzo utrudni realizowanie inwestycji i są bardzo niekorzystne warunki do zaciągania kredytu. Ponadto

różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejsza się z roku na rok.

Dodaje się, iż w przedłożonym projekcie WPF rozrachunki z tytułu wykupu papierów wartościowych, gwarancji i poręczeń oraz z tytułu spłat pożyczek i kredytów są „zerowe”, bowiem z tych tytułów nie zaistniały zobowiązania.