

Uchwała Nr .../.../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.) – uchwała 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 .../.../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 ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^{x,y}	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 ^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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			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]									
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 ^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]								
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 _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. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ^{b)} _x 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]				
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 ^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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [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 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 uwzględniania 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, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ¹⁾	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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.1.1.1]) + ([2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.1.1] - [5.1.1.1.1])}{([1.1] - [15.1.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1.1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognostycznej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty 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]					
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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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									
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 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							
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). 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 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 .../.../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