

**UCHWAŁA NR XVII/94/15  
RADY POWIATU SULĘCIŃSKIEGO**

z dnia 29 grudnia 2015 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata**

**2016 - 2024**

Na podstawie art. 12 ust 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2015 r. 1445) oraz art.226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 1013 r. poz. 885 t. j. z późn. zm), Rada Powiatu Sulęcińskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Sulęcińskiego na lata 2016-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały, obejmującą objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 2.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016-2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu Sulęcińskiego.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr IV/24/15 Rady Powiatu w Sulęcinie z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2024.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2016 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVII/94/15  
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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]											
2016	34 686 664,11	34 686 664,11	5 484 453,00	140 000,00	1 135 970,00	0,00	13 245 312,00	7 121 209,11	0,00	0,00	0,00	
2017	36 600 000,00	36 600 000,00	5 600 000,00	156 060,00	1 202 276,00	0,00	13 683 497,00	8 628 400,00	0,00	0,00	0,00	
2018	37 100 000,00	37 100 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 230 000,00	0,00	13 957 166,00	8 399 747,00	0,00	0,00	0,00	
2019	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 250 000,00	0,00	14 236 309,00	8 609 740,00	0,00	0,00	0,00	
2020	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 270 000,00	0,00	14 521 036,00	8 824 984,00	0,00	0,00	0,00	
2021	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 300 000,00	0,00	14 811 456,00	9 045 608,00	0,00	0,00	0,00	
2022	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 320 000,00	0,00	15 107 685,00	9 271 749,00	0,00	0,00	0,00	
2023	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 350 000,00	0,00	15 409 839,00	9 503 543,00	0,00	0,00	0,00	
2024	37 000 000,00	37 000 000,00	5 700 000,00	160 000,00	1 370 000,00	0,00	15 718 036,00	9 741 132,00	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 póź. 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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>1</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>									
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]									
2016	33 646 664,11	33 373 731,11	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	272 933,00
2017	34 826 300,00	32 800 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 026 300,00
2018	35 336 000,00	33 121 600,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	2 214 400,00
2019	35 136 000,00	34 994 000,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	142 000,00
2020	34 664 000,00	34 664 000,00	0,00	0,00	x	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	34 700 000,00	34 700 000,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	35 100 000,00	35 100 000,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	35 300 000,00	35 300 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	35 317 700,00	35 317 700,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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]								
2016	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 773 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 682 300,00	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>		
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]				
2016	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 773 700,00	1 773 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 764 000,00	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 864 000,00	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 336 000,00	2 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 682 300,00	1 682 300,00	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.1])
2016	15 320 000,00	0,00	1 312 933,00	1 312 933,00
2017	13 546 300,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2018	11 782 300,00	0,00	3 978 400,00	3 978 400,00
2019	9 918 300,00	0,00	2 006 000,00	2 006 000,00
2020	7 582 300,00	0,00	2 336 000,00	2 336 000,00
2021	5 282 300,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2022	3 382 300,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2023	1 682 300,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2024	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00

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. <sup>x</sup>	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. <sup>x</sup>	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. <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(9) - (5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + (1.2.1) - (2.1) - (2.1.2) - (15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	0,04	2,88%	2,88%	NIE	NIE
2017	6,21%	6,21%	0,00	6,21%	0,10	2,80%	2,80%	NIE	NIE
2018	5,86%	5,86%	0,00	5,86%	0,11	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2019	6,01%	6,01%	0,00	6,01%	0,05	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2020	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	0,06	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2021	6,92%	6,92%	0,00	6,92%	0,06	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2022	5,70%	5,70%	0,00	5,70%	0,05	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2023	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	0,05	5,89%	5,89%	TAK	TAK
2024	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	0,05	5,32%	5,32%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2016	1 040 000,00	1 040 000,00	22 595 227,78	3 654 562,57	0,00	0,00	0,00	0,00	272 933,00	0,00		
2017	1 773 700,00	1 773 700,00	22 465 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 026 300,00	0,00		
2018	1 764 000,00	1 764 000,00	22 690 000,00	3 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214 400,00	0,00		
2019	1 864 000,00	1 864 000,00	22 920 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00	0,00		
2020	2 336 000,00	2 336 000,00	23 150 000,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 300 000,00	2 300 000,00	23 382 000,00	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 900 000,00	1 900 000,00	23 620 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 700 000,00	1 700 000,00	23 857 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 682 300,00	1 682 300,00	24 095 000,00	3 640 000,00	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 <sup>14)</sup>			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									
2016	165 757,11	158 282,52	0,00	0,00	0,00	0,00	193 915,42	172 585,53	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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 <sup>15)</sup>	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									
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 773 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy <sup>17)</sup>		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. <sup>x</sup>	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. <sup>x</sup>
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2016		-1,70%	-1,70%
2017		-3,41%	-3,41%
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			

\* 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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Załącznik nr 2**  
**do Uchwały XVII/94/15**  
**Rady Powiatu Sulęcińskiego**  
**z dnia 29 grudnia 2015 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości**  
**do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2016-2024**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu (zwana wpf) przygotowana została na lata 2016– 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 t.j. z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza winna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat (2016-2019), jednak okres objęty wpf nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Ponadto z uwagi na fakt, że częścią wpf jest prognoza kwoty długu – okres prognozowania obejmuje czas, na który zaciągnięto zobowiązania. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, będzie ona uaktualniana.

**1. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem założono wpływ tylko dochodów bieżących, w przypadku uzyskania dochodów majątkowych – dane będą uzupełniane na bieżąco w danym roku trwania prognozy.

Przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla roku 2017 założono wzrost dochodów o około 5,5% w stosunku do roku 2016 natomiast w latach kolejnych zaprognozowano dochody na poziomie roku 2018. W latach 2018-2024 zaplanowano dochody na takim samym poziomie, ze względu na fakt, że w tak odległej perspektywie czasowej trudno przewidzieć jak będzie się kształtowała sytuacja ekonomiczna.

## **2. Prognoza wydatków**

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W dziale 750 „Administracja publiczna” dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST (Rozdz.75019 „Rady powiatów”, 75020 „Starostwa powiatowe”). Ponadto w dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

W latach 2016-2024 dokonano indeksacji poszczególnych pozycji.

Po analizie budżetów historycznych przyjęto dla poszczególnych kategorii wydatków następujące wskaźniki:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane –przyjęto corocznie wzrost ok. 1 % - od roku 2017,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST- przyjęto corocznie ok. 0,5% od roku 2017,
- wydatki bieżące – corocznie ok. 1%, przy czym w latach 2017 i 2018 planowane jest znaczne ograniczenie wydatków bieżących głównie na zakupie materiałów i wyposażenia oraz remontach bieżących.

Poprawa sytuacji finansowej i możliwość zwiększenia planów na bieżąca działalność następuje od roku 2019.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

### **2.1. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W roku 2016 i w latach kolejnych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z tym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2017 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

### **2.2 Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o

nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym prognozowanym okresie nie ma naruszenia powyższego zapisu.

#### **4. Przychody**

W przyjętych założeniach nie przewiduje się przychodów.

#### **5. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto jedynie przepływy środków związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, a także wykup wyemitowanych obligacji. Ostatnie raty kapitałowe oraz wykup obligacji, w badanym okresie, zostały zaplanowane na rok 2024. Szczegółowe wartości dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

#### **6. Relacja z art. 243 ustawy**

W 2016 r. oraz w roku 2017 Powiat Sulęciński nie spełnia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych natomiast w latach kolejnych objętych prognozą łączna kwota spłat kredytów i pożyczek, wykupów obligacji wraz z należnymi w danym roku odsetkami nie przekracza wskaźnika ustawowego. W związku z niedochowaniem ustawowego wskaźnika Powiat Sulęciński objęty został Programem naprawczym na lata 2015 - 2016. W wyniku, którego zostanie przeprowadzona subrogacja długu powiatu, która będzie polegała na obniżeniu rat kapitałowych oraz wydłużeniu okresu spłaty zadłużenia.