

**Uchwała Nr 72.V.2015**  
**Zarządu Powiatu Kępińskiego**  
**z dnia 16 listopada 2015 roku**

**w sprawie:** ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016 - 2026

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1, ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1445), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.) Zarząd Powiatu Kępińskiego uchwala, co następuje:

**§ 1**

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016-2026 w brzmieniu określonym z załączniku Nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016 – 2026 podlega przedstawieniu Radzie Powiatu Kępińskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kępińskiego.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu	-	Witold Jankowski	.....
Członek Zarządu Powiatu	-	Grażyna Jany	.....
Członek Zarządu Powiatu	-	Michał Błazejewski	.....
Członek Zarządu Powiatu	-	Zenon Kasprzak	.....
Członek Zarządu Powiatu	-	Krystyna Możdżanowska	.....

**Uchwała Nr 2015  
Rady Powiatu Kępińskiego  
z dnia 2015 roku**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016 - 2026

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1445), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.) Rada Powiatu Kępińskiego uchwała, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kępińskiego na lata 2016 – 2026 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 o niniejszej uchwale.

**§ 2**

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcie finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwale.

**§ 3**

Określa się sposób finansowania spłaty długu:

- 1) w latach 2016 – przychody z tytułu kredytów oraz nadwyżka bieżąca,
- 2) w latach 2017-2026 – nadwyżka bieżąca.

**§ 4**

1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągnięcia zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu Kępińskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 Kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Kępińskiego.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kępińskiego.

**§ 6**

Traci moc uchwała Nr IV/23/2015 Rady Powiatu Kępińskiego z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2015-2025.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 roku i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 72.V.2015  
z dnia 2015-11-16

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	47 450 000,00	44 743 000,00	12 396 000,00	210 000,00	2 221 792,00	0,00	20 345 945,00	6 490 392,00	2 707 000,00	6 000,00	2 701 000,00	
2017	45 812 457,00	45 812 457,00	12 022 520,00	212 180,00	2 792 800,00	0,00	20 665 104,00	7 299 663,00	0,00	0,00	0,00	
2018	47 211 728,00	47 211 728,00	12 743 871,00	218 545,00	2 848 656,00	0,00	21 078 406,00	7 445 656,00	0,00	0,00	0,00	
2019	48 667 902,00	48 667 902,00	13 508 503,00	225 101,00	2 905 629,00	0,00	21 499 974,00	7 594 569,00	0,00	0,00	0,00	
2020	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	50 250 000,00	50 250 000,00	14 320 000,00	230 000,00	2 965 000,00	0,00	22 000 000,00	7 750 000,00	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	46 749 508,00	39 943 855,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	6 805 653,00
2017	42 802 949,00	40 665 371,00	0,00	0,00	0,00	662 628,00	662 628,00	0,00	0,00	2 137 578,00
2018	44 333 236,00	41 295 376,00	0,00	0,00	0,00	547 332,00	547 332,00	0,00	0,00	3 037 860,00
2019	45 823 010,00	41 964 023,00	0,00	0,00	x	458 138,00	458 138,00	0,00	0,00	3 858 987,00
2020	47 405 108,00	42 639 852,00	0,00	0,00	x	362 552,00	362 552,00	0,00	0,00	4 765 256,00
2021	47 921 855,00	42 553 175,00	0,00	0,00	x	275 875,00	275 875,00	0,00	0,00	5 368 680,00
2022	47 975 000,00	42 479 250,00	0,00	0,00	x	201 950,00	201 950,00	0,00	0,00	5 495 750,00
2023	48 100 000,00	42 407 439,00	0,00	0,00	x	130 139,00	130 139,00	0,00	0,00	5 692 561,00
2024	48 587 500,00	42 344 482,00	0,00	0,00	x	67 182,00	67 182,00	0,00	0,00	6 243 018,00
2025	49 600 000,00	42 307 335,00	0,00	0,00	x	30 035,00	30 035,00	0,00	0,00	7 292 665,00
2026	49 500 000,00	42 287 800,00	0,00	0,00	x	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	7 212 200,00

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	700 492,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 009 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 878 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 844 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 844 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 328 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 662 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <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	2 400 492,00	2 400 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 009 508,00	3 009 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 878 492,00	2 878 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 844 892,00	2 844 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 844 892,00	2 844 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 328 145,00	2 328 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 275 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 662 500,00	1 662 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	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 o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2016	21 393 429,00	0,00	4 799 145,00	4 799 145,00
2017	18 383 921,00	0,00	5 147 086,00	5 147 086,00
2018	15 505 429,00	0,00	5 916 352,00	5 916 352,00
2019	12 660 537,00	0,00	6 703 879,00	6 703 879,00
2020	9 815 645,00	0,00	7 610 148,00	7 610 148,00
2021	7 487 500,00	0,00	7 696 825,00	7 696 825,00
2022	5 212 500,00	0,00	7 770 750,00	7 770 750,00
2023	3 062 500,00	0,00	7 842 561,00	7 842 561,00
2024	1 400 000,00	0,00	7 905 518,00	7 905 518,00
2025	750 000,00	0,00	7 942 665,00	7 942 665,00
2026	0,00	0,00	7 962 200,00	7 962 200,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([3] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1])}{([2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1]) + ([8.5]) / ([3] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2] + [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	6,47%	6,47%	0,00	6,47%	0,10	6,99%	6,99%	TAK	TAK
2017	8,02%	8,02%	0,00	8,02%	0,11	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2018	7,26%	7,26%	0,00	7,26%	0,13	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2019	6,79%	6,79%	0,00	6,79%	0,14	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2020	6,38%	6,38%	0,00	6,38%	0,15	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2021	5,18%	5,18%	0,00	5,18%	0,15	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2022	4,93%	4,93%	0,00	4,93%	0,15	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2023	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	0,16	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2024	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	0,16	15,46%	15,46%	TAK	TAK
2025	1,35%	1,35%	0,00	1,35%	0,16	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2026	1,51%	1,51%	0,00	1,51%	0,16	15,72%	15,72%	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					
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	700 492,00	700 492,00	28 153 911,00	5 565 623,00	494 200,00	494 200,00	0,00	0,00	4 884 653,00	1 921 000,00		
2017	3 009 508,00	3 009 508,00	28 716 000,00	5 666 000,00	1 254 125,00	384 125,00	870 000,00	870 000,00	1 267 578,00	0,00		
2018	2 878 492,00	2 878 492,00	29 292 000,00	5 768 000,00	930 000,00	0,00	930 000,00	930 000,00	2 107 860,00	0,00		
2019	2 844 892,00	2 844 892,00	29 878 000,00	5 872 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	3 858 987,00	0,00		
2020	2 844 892,00	2 844 892,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 765 256,00	0,00		
2021	2 328 145,00	2 328 145,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 368 680,00	0,00		
2022	2 275 000,00	2 275 000,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 495 750,00	0,00		
2023	2 150 000,00	2 150 000,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 692 561,00	0,00		
2024	1 662 500,00	1 662 500,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 243 018,00	0,00		
2025	650 000,00	650 000,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 292 665,00	0,00		
2026	750 000,00	750 000,00	30 475 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 212 200,00	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	49 200,00	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	19 200,00	19 200,00	19 200,00	0,00	0,00	0,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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 przejścia 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 przejścia 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <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	2 400 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 009 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 858 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 774 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 774 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 938 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	962 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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 pochodowe.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 72.V.2015  
z dnia 2015-11-16

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 211 722,00	494 200,00	1 254 125,00	930 000,00	300 000,00	3 124 254,00
1.a	- wydatki bieżące				1 021 760,00	494 200,00	384 125,00	0,00	0,00	958 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 189 962,00	0,00	870 000,00	930 000,00	300 000,00	2 165 854,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				131 760,00	49 200,00	19 200,00	0,00	0,00	68 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				131 760,00	49 200,00	19 200,00	0,00	0,00	68 400,00
1.1.1.1	ERASMUS + Unijny program w dziedzinie edukacji, szkole, młodzieży i sportu 2014-2020 - rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur i języków europejskich oraz zrozumienia jej wartości; pomaganie młodym ludziom w nabyciu podstawowych umiejętności i kompetencji życiowych	Liceum Ogólnokształcące Nr 1	2014	2017	131 760,00	49 200,00	19 200,00	0,00	0,00	68 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 079 962,00	445 000,00	1 234 925,00	930 000,00	300 000,00	3 055 854,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>890 000,00</b>	<b>445 000,00</b>	<b>364 925,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>890 000,00</b>
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych w okresie zimowym	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2015	2017	890 000,00	445 000,00	364 925,00	0,00	0,00	890 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2 189 962,00</b>	<b>0,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>930 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>2 165 854,00</b>
1.3.2.1	Adaptacja i wyposażenie bloku operacyjnego w SP ZOZ - dostosowanie kluczowych obszarów działalności SP ZOZ w Kępnie do potrzeb pacjentów oraz wymogów prawa	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2017	2019	600 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	100 000,00	600 000,00
1.3.2.2	Przebudowa basenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Słupi p. Kępnem - Modernizacja instalacji uzdatniania wody oraz niecki basenu oraz adaptacja obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2017	2019	700 000,00	0,00	70 000,00	430 000,00	200 000,00	700 000,00
1.3.2.3	Przebudowa z rozbudową zespołu budynków Starostwa Powiatowego przy ul. Sienkiewicza 26 w Kępnie - termomodernizacja oraz przebudowa budynku, zmniejszenie kosztów utrzymania nieruchomości	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2015	2018	889 962,00	0,00	550 000,00	250 000,00	0,00	865 854,00

**Objaśnienia do projektu Uchwały Nr 2015 Rady Powiatu Kępińskiego  
z dnia grudnia 2015 roku**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016-2026

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Kępińskiego obejmuje lata od roku 2016 do roku 2026. Na powyższy przedział czasu prognozy składa się: okres roku budżetowego 2016 oraz trzech kolejnych lat 2017–2019, jak również następane lata: 2020 - 2026, które zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. stanowią wydłużenie podstawowego okresu prognozy ze względu na okres, na jaki przyjęto limity wydatków przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Granicą dla poszczególnych zadań inwestycyjnych wyszczególnionych we wspomnianym załączniku dla Powiatu Kępińskiego jest rok 2026. Prognoza kwoty długu obejmuje lata od roku 2016 do roku 2026. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, przyjęty ostatni rok prognozy jest odpowiednikiem ostatniego roku z okresu, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2012 – 2015, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie powiatu.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2017 – 2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Przyjęcie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2017 – 2026 przyjęto:

- planowany wzrost dochodów bieżących budżetu w wysokości do +2,4 % w roku 2017, + 3% w latach 2018-2020 w porównaniu do roku poprzedniego, w latach 2021-2026 na poziomie roku 2020,
- nie planuje się dochodów majątkowych w latach przyszłych,
- planowany wzrost wydatków bieżących budżetu w wysokości od + 1,5 % do 1,6% w porównaniu do roku poprzedniego w latach 2017-2026,
- planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w wysokości do 2 % w porównaniu do roku poprzedniego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, dlatego też wartości w latach 2021-2026 przyjęto na poziomie roku 2020.

### **Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognoza została przedstawiona na podstawie:

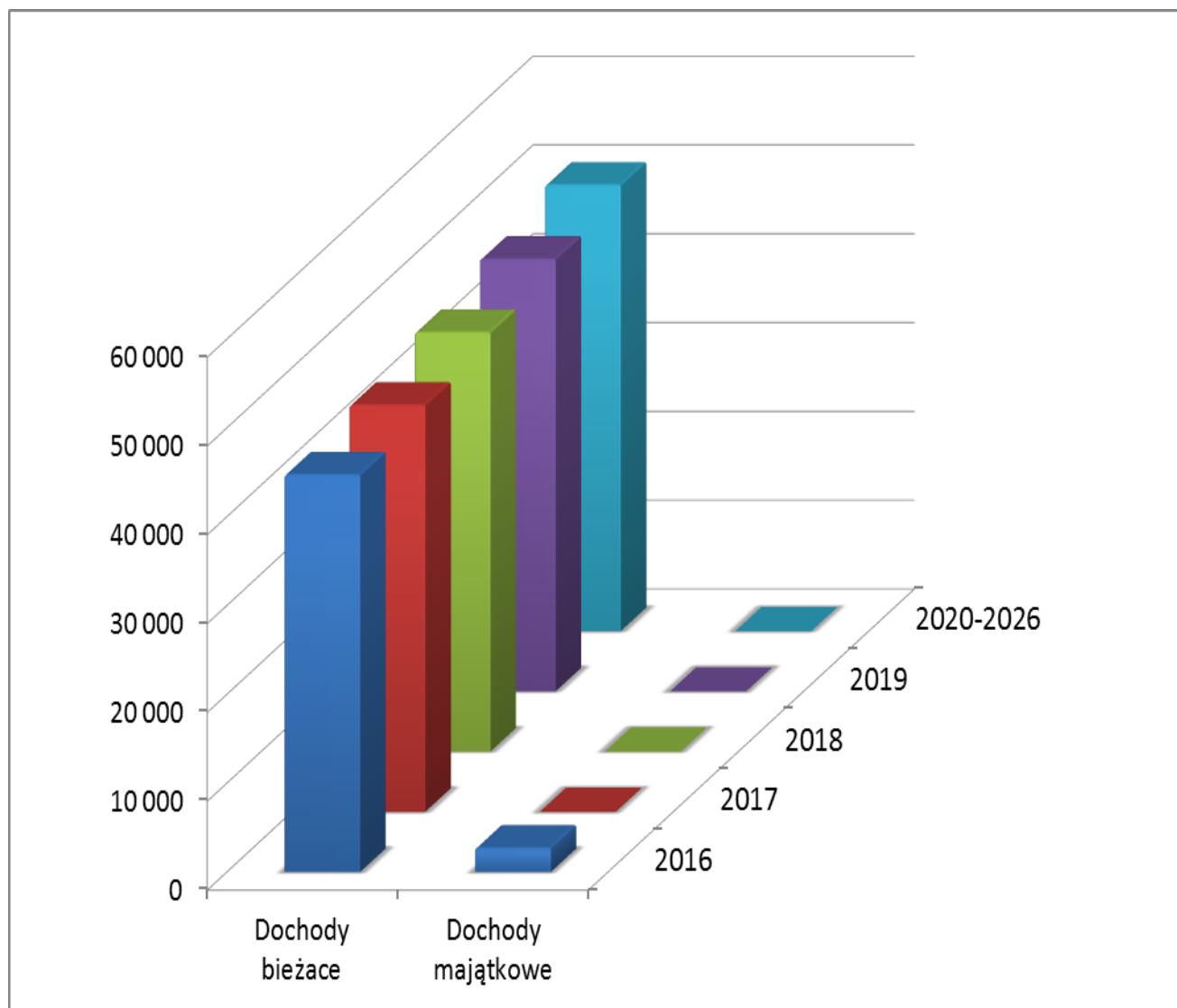
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku od osób prawnych (CIT),
- subwencji ogólnych,
- dotacji z wyszczególnieniem na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne,
- pozostałych dochodów bieżących m.in. wpływy z różnych dochodów, wpływy z usług i inne.

W dochodach majątkowych prognoza została przedstawiona na podstawie:

- dochodów z majątku z wyszczególnieniem m.in. ze sprzedaży mienia powiatu – kwota 6.000 zł
- dotacje na inwestycje zostały zaplanowane w kwocie 2.701.000 zł (w chwili projektowania WPF powiat ma podpisane porozumienia intencyjne z gminami na finansowanie zadań drogowych)



Poniższy wykres przedstawia dochody bieżące i majątkowe w latach 2016-2026



### 3) Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w Dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W Dziale 750 dodatkowo wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, również dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017 – 2026 przyjęto planowany wzrost wydatków bieżących budżetu w wysokości do + 1,6 % w porównaniu do roku poprzedniego. Niski wzrost wydatków bieżących uzasadnia się zakończeniem prac termomodernizacyjnych budynków powiatu, które obniżą koszty funkcjonowania jednostek, podpisaniem umów na dostawę energii dla wszystkich jednostek powiatu,

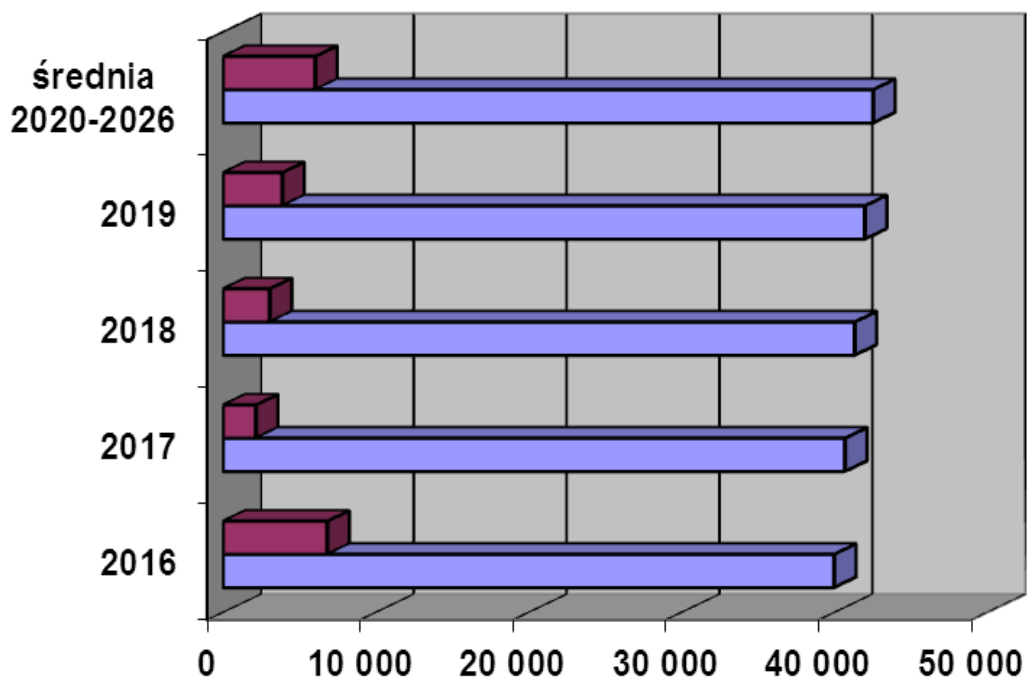
Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

### 4) Inwestycje

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie przedstawiono przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2016 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku.

■ Wydatki inwestycyjne

■ Wydatki bieżące



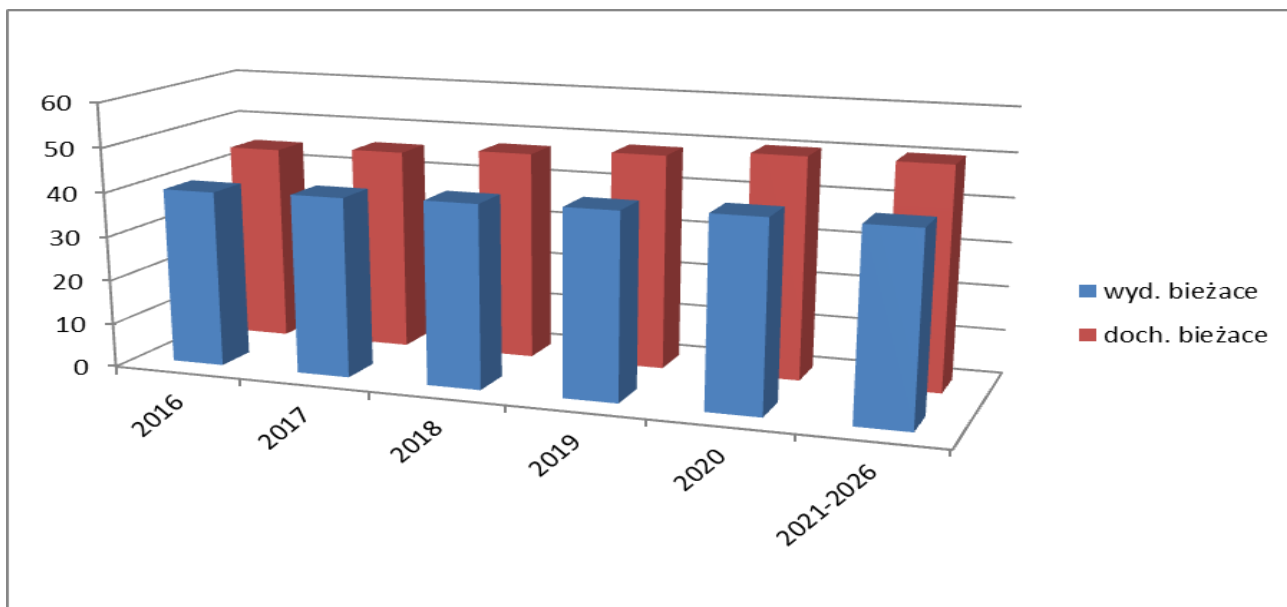
##### 5) Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – 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, że zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących w każdym roku prognozy, od kwotę ponad 4,7 mln zł w 2016 roku do kwoty ponad 7,6 mln zł w roku 2020.



### 6) Przychody

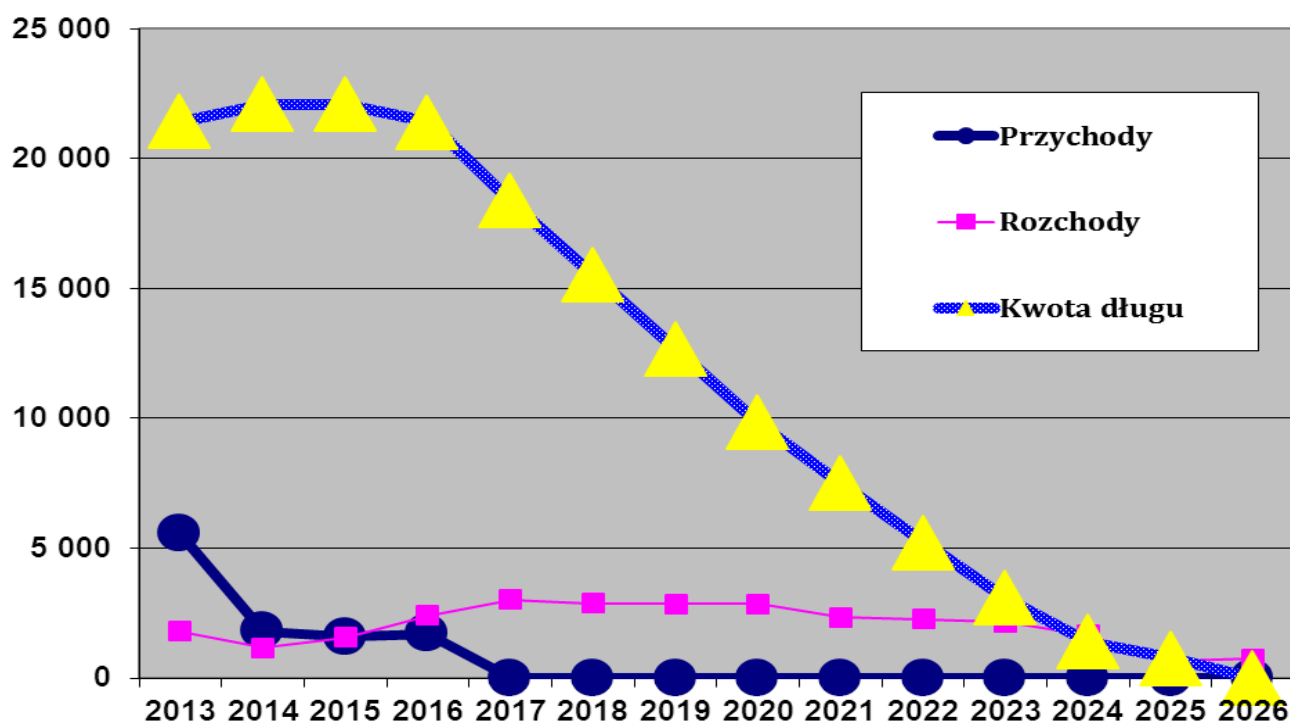
W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Na lata przyszłe nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

### 7) Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2026. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

### 8) Relacja z art. 243 Ustawy

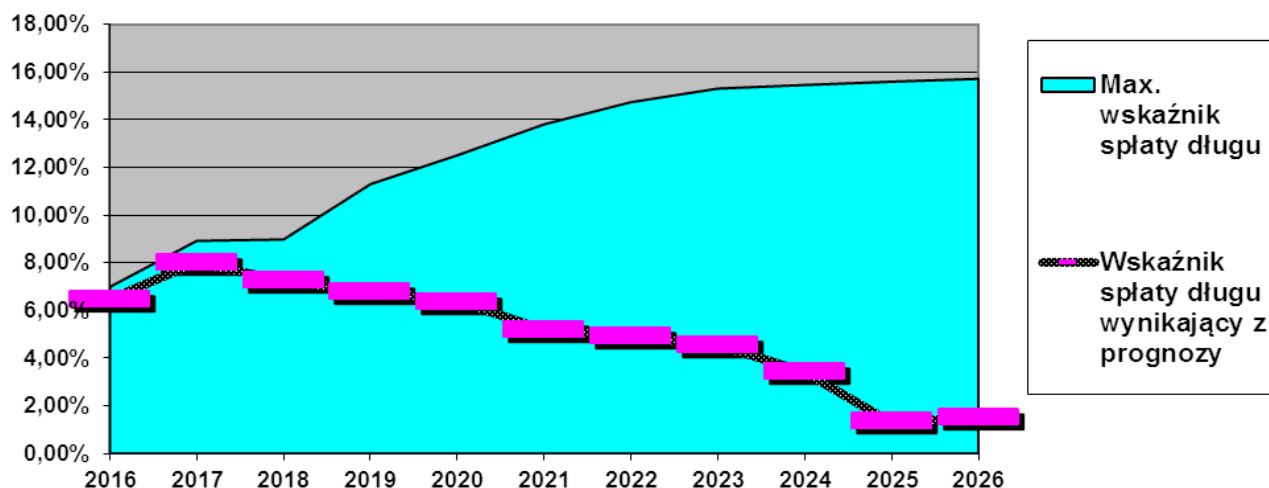
Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia w latach 2016 – 2026 spełniają wymogi Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.



## 9) Podsumowanie

Przedstawiona prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych powiatu. Pewne trudności powoduje fakt, że prognoza musi zostać uchwalona do 2026 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym okresie czasowym.

Na podstawie przedstawionej prognozy w latach 2016 – 2026 Powiat spełnia uregulowania prawne.



### Wyjaśnienie:

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego jest rozbieżny z obecnie obowiązującą Uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego w zakresie Załącznika Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa oraz załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF. Różnice ww. zostaną zmienione uchwałą Rady Powiatu Kępińskiego w 2015 roku.
2. § 7 projektu uchwały brzmi: „Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 roku i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej” ponieważ Zarząd Powiatu zaproponuje Radzie Powiatu Kępińskiego uchwalenie WPF w roku 2015.
3. Zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, które dotychczas widnieją w załączniku dotyczącym przedsięwzięć nastąpi w wyniku podjęcia stosownej uchwały organu stanowiącego zgodnie z art. 231, ust. 1 ustawy o finansach publicznych.