

Uchwała Nr XXVIII/138/16  
Rady Powiatu Grajewskiego  
z dnia 15 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego  
na lata 2017 – 2020**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 814 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Uchwalić wieloletnią prognozę finansową powiatu grajewskiego na lata 2017 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2020 - zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2017 – 2020 - zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

**§ 4**

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5**

Traci moc Uchwała XIV/72/15 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 09 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2016 – 2019 wraz z jej zmianami.

**§ 6**

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.



§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący  
Rady Powiatu Grajewskiego



---

Stanisław Kossakowski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXVII/438/16  
Rady Powiatu Grajewskiego  
z dnia 15 grudnia 2016 r.

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu grajewskiego na lata 2017 - 2020 wraz z  
prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017 - 2020

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	49 361 813,95	44 968 394,16	4 895 126,00	-98 835,08	1 556 749,29	0,00	26 527 594,00	9 869 154,94	4 393 419,79	70 723,90	4 322 695,89
Wykonanie 2015	45 287 593,21	42 676 645,72	5 437 611,00	207 592,51	1 867 924,39	0,00	25 058 537,00	8 184 358,55	2 610 947,49	107 062,11	2 485 930,18
Plan 3 kw. 2016	52 148 383,00	46 085 953,00	5 948 796,00	158 541,00	2 262 258,00	0,00	25 843 756,00	9 706 821,00	6 062 430,00	113 250,00	5 944 180,00
Wykonanie 2016	51 540 174,00	45 767 244,00	5 948 796,00	158 541,00	2 262 258,00	0,00	25 843 756,00	9 388 670,00	5 772 930,00	113 250,00	5 654 680,00
2017	50 440 656,00	44 441 384,00	6 427 687,00	430 096,00	1 763 754,00	0,00	25 142 242,00	8 565 722,00	5 999 272,00	114 250,00	5 879 022,00
2018	56 128 176,00	44 996 102,00	4 790 000,00	400 000,00	1 500 000,00	0,00	28 600 000,00	8 632 160,00	11 132 074,00	50 000,00	11 067 074,00
2019	53 572 600,00	46 002 600,00	4 800 000,00	420 000,00	1 550 000,00	0,00	29 585 000,00	9 397 600,00	7 570 000,00	70 000,00	7 490 000,00
2020	54 644 100,00	46 922 700,00	4 896 000,00	428 400,00	1 581 000,00	0,00	30 176 700,00	9 585 500,00	7 721 400,00	60 000,00	7 661 400,00

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 2016 r., poz. 1870) 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	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy					
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	50 269 053,85	41 196 132,65	0,00	0,00	0,00	91 137,15	91 137,15	0,00	0,00	9 072 921,20
Wykonanie 2015	43 604 803,78	39 149 484,31	0,00	0,00	0,00	56 856,73	56 856,73	0,00	0,00	4 455 319,47
Plan 3 kw. 2016	56 255 080,00	46 598 799,00	158 855,00	0,00	0,00	89 111,00	89 111,00	0,00	0,00	9 656 281,00
Wykonanie 2016	55 646 871,00	47 059 886,00	158 855,00	0,00	0,00	89 111,00	89 111,00	0,00	0,00	8 586 985,00
2017	51 602 531,00	42 677 013,00	626 567,00	0,00	0,00	10 831,00	10 831,00	0,00	0,00	8 925 518,00
2018	57 382 168,00	43 041 103,00	614 856,00	0,00	0,00	2 018,00	2 018,00	0,00	0,00	14 341 065,00
2019	55 098 823,00	43 612 600,00	603 145,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	11 486 223,00
2020	55 244 100,00	44 528 152,00	591 832,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	10 715 948,00

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-907 239,90	13 045 758,23	10 258 754,03	907 239,90	2 787 004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 682 789,43	11 515 118,33	9 567 768,33	0,00	1 947 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-4 106 697,00	4 709 597,00	4 106 697,00	4 106 697,00	602 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-4 106 697,00	4 631 937,00	4 106 697,00	4 106 697,00	525 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-1 161 875,00	1 780 585,00	1 161 875,00	1 161 875,00	618 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 253 992,00	1 433 992,00	1 253 992,00	1 253 992,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 526 223,00	1 526 223,00	1 526 223,00	1 526 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	623 400,00	623 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	623 400,00	623 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	602 900,00	602 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	525 240,00	525 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	618 710,00	618 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	180 000,00	180 000,00	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

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - (2.1) - [2.1.2b]
Wykonanie 2014	1 947 350,00	0,00	3 772 261,51	16 818 019,74
Wykonanie 2015	1 324 680,71	0,00	3 527 161,41	15 042 279,74
Plan 3 kw. 2016	721 050,00	0,00	-512 846,00	4 196 751,00
Wykonanie 2016	798 710,00	0,00	-1 292 642,00	3 339 295,00
2017	180 000,00	0,00	1 764 371,00	3 544 956,00
2018	0,00	0,00	1 954 999,00	3 388 991,00
2019	0,00	0,00	2 390 000,00	3 916 223,00
2020	0,00	0,00	2 394 548,00	2 994 548,00

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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([6.1.] - [6.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([6.1.] - [6.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.] + [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	7,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	8,02%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	-0,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	-2,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	3,72%	5,01%	4,51%	TAK	TAK
2018	1,42%	1,42%	0,00	1,42%	3,57%	3,66%	3,15%	TAK	TAK
2019	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	4,59%	2,17%	1,67%	TAK	TAK
2020	1,13%	1,13%	0,00	1,13%	4,49%	3,96%	3,96%	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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	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]							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	26 573 922,04	3 396 091,62	4 363 399,90	28 432,26	4 334 967,64	6 518 444,68	1 634 943,91	919 532,61		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	26 741 800,09	3 487 224,98	530 612,16	19 800,00	510 812,16	1 935 928,00	1 296 809,43	1 222 582,04		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	29 015 579,00	4 931 737,00	778 248,00	624 248,00	154 000,00	5 479 330,00	3 148 745,00	1 028 206,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	28 129 471,00	4 931 737,00	258 685,00	213 685,00	45 000,00	5 479 330,00	2 119 449,00	988 206,00		
2017	0,00	0,00	27 376 599,00	5 054 220,00	294 812,00	195 638,00	99 174,00	4 688 210,00	3 089 906,00	1 147 402,00		
2018	0,00	0,00	28 100 000,00	5 100 000,00	4 999 324,00	171 639,00	4 827 685,00	4 827 685,00	9 513 380,00	0,00		
2019	0,00	0,00	28 900 000,00	5 350 000,00	276 994,00	12 600,00	264 394,00	264 394,00	11 221 829,00	0,00		
2020	0,00	0,00	29 700 000,00	5 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 715 948,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	1 087 015,51	907 725,17	907 725,17	3 794,13	3 794,13	3 794,13	1 161 666,28	887 026,57	887 026,57
Wykonanie 2015	11 244,67	11 244,67	11 244,67	869 711,29	869 711,29	869 711,29	158 747,42	134 935,29	134 935,29
Plan 3 kw. 2016	1 083 884,00	1 039 731,00	652 821,00	1 448 105,00	1 448 105,00	1 448 105,00	939 315,00	895 162,00	508 252,00
Wykonanie 2016	673 321,00	673 321,00	673 321,00	1 448 105,00	1 448 105,00	1 448 105,00	528 752,00	528 752,00	528 752,00
2017	243 935,00	243 935,00	243 935,00	885 964,00	689 049,00	689 049,00	243 935,00	243 935,00	243 935,00
2018	171 639,00	171 639,00	171 639,00	2 927 074,00	2 276 479,00	2 276 479,00	171 639,00	171 639,00	171 639,00
2019	12 600,00	12 600,00	12 600,00	0,00	0,00	0,00	12 600,00	12 600,00	12 600,00
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	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									
Wykonanie 2014	676 671,61	575 170,85	575 170,85	376 140,47	376 140,47	194 246,79	194 246,79	0,00	0,00
Wykonanie 2015	571 101,72	481 900,19	425 320,19	113 013,66	98 868,66	14 145,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 651 399,00	1 321 119,00	1 321 119,00	374 433,00	330 280,00	330 280,00	330 280,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 651 399,00	1 321 119,00	1 321 119,00	330 280,00	330 280,00	330 280,00	330 280,00	0,00	0,00
2017	1 082 900,00	689 049,00	689 049,00	393 851,00	393 851,00	393 851,00	393 851,00	0,00	0,00
2018	3 577 685,00	2 276 479,00	2 276 479,00	1 301 206,00	1 301 206,00	1 301 206,00	1 301 206,00	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	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	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	związane z umowami zaliczanymi do tytułów służnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	623 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216 254,20
Wykonanie 2015	623 400,00	730,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	602 900,00	0,00	730,71	730,71	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	525 240,00	0,00	730,71	730,71	0,00	0,00	0,00
2017	618 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	180 000,00	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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały XXVII/138/16  
Rady Powiatu Grajewskiego  
z dnia 15 grudnia 2016 r.

### Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2017-2020

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 985 768,00	294 812,00	4 999 324,00	276 994,00	0,00	5 571 130,00
1.a	- wydatki bieżące				400 377,00	195 638,00	171 639,00	12 600,00	0,00	379 877,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 585 391,00	99 174,00	4 827 685,00	264 394,00	0,00	5 191 253,00
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. z 2016 r. poz.1870), z tego:				4 067 236,00	284 812,00	3 749 324,00	12 600,00	0,00	4 046 736,00
1.1.1	- wydatki bieżące				400 377,00	195 638,00	171 639,00	12 600,00	0,00	379 877,00
1.1.1.1	"Move your body and mind - healthy lifestyle for adolescents"	Zespół Szkół Nr 1 w Grajewie	2016	2019	98 920,00	41 160,00	32 160,00	12 600,00	0,00	85 920,00
1.1.1.2	"Zagraniczne staże zawodowe uczniów Zespołu Szkół w Wojewodzinie"	Zespół Szkół w Wojewodzinie	2016	2018	301 457,00	154 478,00	139 479,00	0,00	0,00	293 957,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 666 859,00	89 174,00	3 577 685,00	0,00	0,00	3 666 859,00
1.1.2.1	"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1795B w miejscowości Biebrza"	Starostwo Powiatowe w Grajewie	2017	2018	908 896,00	22 168,00	886 728,00	0,00	0,00	908 896,00
1.1.2.2	"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1807B na odcinku Wierzbowo - Boczek Świdrowo"	Starostwo Powiatowe w Grajewie	2017	2018	2 757 963,00	67 006,00	2 690 957,00	0,00	0,00	2 757 963,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
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				1 918 532,00	10 000,00	1 250 000,00	264 394,00	0,00	1 524 394,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 918 532,00	10 000,00	1 250 000,00	264 394,00	0,00	1 524 394,00
1.3.2.1	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 1869B na odcinku od wiaduktu do skrzyżowania przed m. Mazewo"	Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie	2016	2018	1 260 000,00	10 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.2	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 1789B na odc. Danowo - Turczyn"	Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie	2015	2019	658 532,00	0,00	10 000,00	264 394,00	0,00	274 394,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2017 – 2020**

W prognozie na lata 2017-2020 przyjęto, że dochody bieżące budżetu powiatu w kolejnych latach, począwszy od roku 2018, będą przyjmowały nieznaczną tendencję rosnącą w stosunku do roku poprzedniego, jedynie w roku 2017 dynamika dochodów ukształtuje się na poziomie 97,10 %.

Natomiast w odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem przyjęto, iż w roku 2017 i w roku 2019 nastąpi ich nieznaczny spadek w stosunku do roku poprzedniego, a w roku 2018 dynamika dochodów ogółem ukształtuje się na poziomie 111,28 %, co pozostaje w ścisłym związku z dynamiką dochodów majątkowych, natomiast w roku 2020 nastąpi nieznaczny wzrost dochodów budżetu powiatu ogółem w stosunku do roku poprzedniego.

Przyczyną powyższych wahań jest przede wszystkim przyjęty harmonogram realizacji zadań, przede wszystkim inwestycyjnych, z określoną strukturą źródeł ich finansowania i możliwością zaangażowania w tym celu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

Opracowując powyższą prognozę poczyniono założenie, iż w 2017 r. oraz w latach kolejnych struktura dochodów bieżących powiatu nie będzie znacząco odbiegała od struktury tychże dochodów, która ukształtowała się w ostatnich latach na bazie obowiązującej Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uwzględniającej zmianę struktury dochodów jednostek samorządu terytorialnego, która nastąpiła w roku 2004 w stosunku do lat poprzednich.

Jednocześnie przyjęto założenie, iż powiat powinien bazować na dochodach własnych, zarówno bieżących jak i majątkowych, w tym: szczególnie w odniesieniu do zadań inwestycyjnych kontynuowanych, które faktycznie pozostają w jego dyspozycji i zapewnić mogą stabilną podstawę realizacji planowanych zadań.

W kolejnych latach opracowywanej prognozy przewidziano wpływy z tytułu realizacji dochodów własnych powiatu, które będą wynikały również z prowadzonej polityki komunalizacji mienia powiatowego i prawidłowej gospodarki tymże mieniem. Jest to realna możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych.

Jednakże w sytuacji, gdy poziom dochodów własnych powiatu będzie, jak się przewiduje, niewystarczający w stosunku do nałożonych na powiat zadań własnych, a środki z budżetu państwa („znaczone” i „nie znaczone”) nie zabezpieczą w pełni realizacji bieżących wydatków jednostek organizacyjnych powiatu, założenia muszą być nastawione ogólnie na utrzymanie istniejącego stanu rzeczy.

Przewidywana do osiągnięcia kwota dochodów własnych powiatu nie pozwala na kreślenie szerokich i „dalekosiężnych” projektów inwestycyjnych, gdyż trudno jest zapewnić racjonalność i wykonalność takich założeń przy przyjętej szerokiej gamie zadań własnych i wydatków bieżących związanych z ich realizacją, jak też i obowiązku spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz obowiązku obsługi tego zadłużenia, a także konieczności zabezpieczenia środków finansowych na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych w latach ubiegłych.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2017 zaplanowano w kwocie prognozowanej do uzyskania przede wszystkim z tytułu sprzedaży gruntów



stanowiących własność powiatu grajewskiego.

Dlatego też założenia uwzględniają potrzebę kontynuowania już rozpoczętych przedsięwzięć oraz ukierunkowują działania Zarządu Powiatu na uzyskanie jak najlepszych warunków pod kątem „budżetów” na kolejne lata.

W prognozie na lata 2017-2020 przyjęto, że wydatki budżetu powiatu ogółem w latach 2017 i 2019 będą przyjmowały nieznaczną tendencję malejącą w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w roku 2018 dynamika wydatków budżetu powiatu ogółem ukształtuje się na poziomie 111,20 %, na co największy wpływ ma w tymże roku dynamika wydatków majątkowych.

Natomiast w odniesieniu do wydatków bieżących budżetu powiatu przyjęto, iż w roku 2017 nastąpi ich nieznaczny spadek w stosunku do roku poprzedniego, w latach 2018-2020 dynamika wydatków bieżących ukształtuje się w granicach 100,85 % - 102,10 %, co ma nierozzerwalny związek zarówno z poziomem prognozowanych dochodów w tymże okresie, jak też z przyjętym harmonogramem realizacji zadań z określoną strukturą źródeł ich finansowania i możliwością zaangażowania w tym celu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową powiatu grajewskiego na lata 2017-2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2020 przyjęto założenie, iż winny być obowiązkowo spełnione warunki wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Zadłużenie powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2017 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi łącznie **180.000,00 zł**, z tego:

1. **180.000,00 zł** – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2010 r. w kwocie 2.191.729,96 zł w Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na drogach i mostach powiatowych; kwota kredytu do spłaty w 2017 r. wynosi 180.000,00 zł.

W roku 2017 nastąpi całkowita spłata pożyczki długoterminowej, zaciągniętej w transzach w 2009 r. - 397.300,00 zł i 2010 r. – 896.250,00 zł (umowa z 2009 r. na kwotę 1.293.550,00 zł) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego p.n. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Zespole Szkół w Nieckowie”; powiat grajewski złożył wniosek o częściowe umorzenie tejże pożyczki w kwocie 258.710,00 zł.

Zobowiązania powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2017 r.) z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą łącznie **7.769.981,00 zł**, z tego:

1. **7.769.981,00 zł** – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2007 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 10.360.000,00 zł w NORDEA Bank Polska S.A. w Gdyni.

Łączna kwota długu na koniec roku 2016 stanowi 1,55 % przewidzianych do realizacji dochodów na 2016 r.

W projekcie budżetu na 2017 rok w celu pokrycia deficytu budżetu zaangażowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.161.875,00 zł. Na koniec roku 2017 zadłużenie powiatu stanowić będzie 0,36% planowanych dochodów na 2017 r.

W opracowanej wieloletniej prognozie finansowej, począwszy od roku 2017, nie planowano zaciągania kolejnych kredytów i pożyczek, a jedynie ich spłatę.

Powyższe podyktowane jest przede wszystkim przyjętym harmonogramem realizacji zadań powiatu i odległym horyzontem czasowym niniejszej prognozy. Ostatnie spłaty rat zaciągniętych kredytów nastąpią w roku 2018.

Na rok 2017 zaplanowano:

1. dochody budżetu powiatu w wysokości **50.440.656,00 zł**





- z tego:
- 1) bieżące: 44.441.384,00 zł
- 2) majątkowe: 5.999.272,00 zł
2. wydatki budżetu powiatu w wysokości: 51.602.531,00 zł
- z tego:
- 1) bieżące: 42.677.013,00 zł
- 2) majątkowe: 8.925.518,00 zł
3. łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości 1.780.585,00 zł  
oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości 618.710,00 zł.
4. deficyt budżetu powiatu w wysokości: 1.161.875,00 zł  
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
- 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie: 1.161.875,00 zł.
5. kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w wysokości 626.567,00 zł.

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2017-2020” nie obejmuje zadań, których realizacja kończy się w 2017 r., gdyż nie spełniają one kryteriów art. 226 ust. 3 i 4 oraz art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Wydatki planowane do poniesienia w roku 2017 i w latach kolejnych na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, które rozpoczęto w latach poprzednich.

Powyższe podyktowane jest brakiem możliwości zwiększania poziomu zadłużenia powiatu grajewskiego oraz pewności, co do pozyskania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych w tak odległej perspektywie czasowej.

Biorąc pod uwagę wszelkie okoliczności i czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się planowanych wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2016 – 2019, należy potwierdzić fakt spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 u. o f. p. po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy.

Planowane wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w latach 2021-2032:

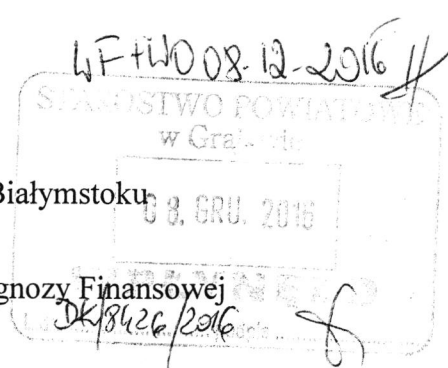
Rok	Kwota planowanych wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w zł
2021	579 722,00
2022	568 011,00
2023	556 300,00
2024	544 858,00
2025	532 877,00
2026	521 166,00
2027	509 454,00
2028	497 885,00
2029	486 032,00
2030	474 320,00
2031	462 609,00
2032	226 921,00
<b>RAZEM:</b>	<b>5 960 155,00</b>

WF.3022.6.2016

**UCHWAŁA Nr RIO.V-00311-20/16**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku  
z dnia 06 grudnia 2016 roku

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Powiatu Grajewskiego na lata 2017-2020.



Na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) oraz Zarządzenia Nr 1/14 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 1 kwietnia 2014 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach, skład orzekający w osobach:

Skład Orzekający w osobach:

Małgorzata Rutkowska	- przewodnicząca
Maria Wasilewska	- członek
Agnieszka Gerasimiuk	- członek

**Opiniuje pozytywnie:**

projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2017-2020.

**UZASADNIENIE**

Opinia powyższa została wydana w oparciu o projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2017-2020, przedłożonej Uchwałą Nr 103/383/16 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 15 listopada 2016 roku wraz z autopoprawką przyjętą Uchwałą Nr 107/399/16 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 30 listopada 2016 roku (data wpływu: 06.12.2016 r.) z uwzględnieniem projektu uchwały budżetowej powiatu grajewskiego, przyjętego Uchwałą Nr 103/384/16 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 15 listopada 2016 roku.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2017-2020 spełnia wymogi formalne określone przepisami art. 226, art. 227 i art. 229 ustawy o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) oraz przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej



prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t. j.: Dz. U. z 2015 roku, poz. 92).

Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla 2017 roku w zakresie ogólnych kwot dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów są zgodne z projektem budżetu na 2017 rok. Powiat planuje na 2017 rok deficyt budżetu w kwocie 1.161.875 zł, który ma być sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.161.875 zł. Ponadto Rada planuje zaangażować wolne środki z przeznaczeniem na planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 618.710 zł. Łączna planowana w projekcie budżetu kwota przychodów wynosi 1.780.585 zł (kol. 4) wynosi, zaś łączna kwota rozchodów wynosi 618.710 zł (kol.5).

Wykazane źródła finansowania budżetu nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolnymi środkami jest realne (jak wynika z analizy sprawozdań budżetowych za 2015 roku oraz danych ujętych w uchwale budżetowej powiatu 2016 roku w zakresie kwot i źródeł finansowania przychodów budżetu) wynika, że powiat posiada nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 11.250.557,76 zł, która w kwocie 4.106.697 zł oraz wolne środki w kwocie 1.323.950 zł, które w kwocie 525.240 zł (dane z ostatniej zmiany: Uchwała Nr XXVI/132/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 29 listopada 2016 roku sprawie zmian w budżecie powiatu grajewskiego na rok 2016) zostały zaangażowane na finansowanie budżetu 2016 roku (faktyczna wysokość powyższej wielkości uzależniona jest od realnego wykonania budżetu 2016 roku).

Powiat nie przewiduje w budżecie 2017 roku i w latach kolejnych prognozy zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przewidywana kwota długu na koniec 2016 roku wyniesie 798.710 zł. Całkowita spłata długu ma nastąpić w 2017 roku.

Budżety powiatu planowane na lata 2018-2020 przewidują deficyty budżetu (kol. 3), które będą finansowane przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (kol. 4.1) oraz wolnych środków (kol. 4.2). Z przedłożonej informacji (załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”), wynika że powiat po zaangażowaniu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków w latach 2016-2017, będzie w posiadaniu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 5.981.985,76 zł (na deficyty w kolejnych latach angażuje kwotę nadwyżki z lat ubiegłych 3.560.215 zł), natomiast wolnych środków pozostanie w kwocie 180.000 zł (zostaną one zaangażowane w takiej wysokości na deficyt roku 2018). Wykazane źródła finansowania budżetów w latach 2018-2020 z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków będzie możliwe przy wartościach wykazanych w przedstawionej prognozie. Wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co jest zgodne z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający stwierdza, iż z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w latach 2017-2020 nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku

budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W roku budżetowym 2017 wskaźnik spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wynosi 2,49 % przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku obliczonym w oparciu o plan za III kwartał 2016 r., który stanowi 5,01 % (maksymalny dopuszczalny wskaźnik obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 4,51 %).

Przyjęte w prognozie założenie zachowania tej relacji oparte są na planowanych w latach 2017-2020 nadwyżkach operacyjnych (kol. 8.1), jak również na planowanych dochodach ze sprzedaży majątku (kol. 1.2.1). Dochody z tego źródła w latach 2017-2020 planowane są w kwocie 114.250 zł w 2017 roku i w latach kolejnych na poziomie od 50.000 zł do 70.000 zł. Skład orzekający analizując planowane nadwyżki operacyjnych, które wpływają na spełnienie wskaźnika wynikającego z reguły określonej art. 243 ustawy o finansach publicznych stwierdza, że ich wielkości nie odbiegają od danych historycznych.

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały składu orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca składu orzekającego

  
Małgorzata Rutkowska