



## Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim

ul. Mickiewicza 46 • 17-100 Bielsk Podlaski

tel.: 858 332 616 • faks: 858 332 612

www.powiatbielski.pl • e-mail: starostwo@powiatbielski.pl



Bielsk Podlaski, 18.12.2015

**ZARZĄD POWIATU**  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Mickiewicza 46  
tel. 085/833-26-10, fax 833-26-12  
skrz. poczt. 33

*plm 10*

Or.0006.8

### Rada Powiatu w Bielsku Podlaskim

Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim w załączeniu przedkłada projekt autopoprawki uchwały Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016 – 2022, wnosząc o jej podjęcie w brzmieniu zaproponowanym w autopoprawce.

W porównaniu do uchwały Nr 34/149/15 Zarządu Powiatu z dnia 12.11.2015 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016-2022 dokonano następujących zmian:

1. Kwota dochodów z tytułu podatków i opłat zawarta w kol. 1.1.3 projektu WPF zał. Nr 1 na 2016 r. została dostosowana do analogicznej kwoty zawartej w planie wydatków projektu budżetu powiatu bielskiego na 2016 r. i wynosi 2.527.156 zł. Zmiany dokonano zgodnie z Uchwałą RIO Nr I-00311-58/15 z dnia 03.12.2015r. w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały WPF na lata 2016-2022.
2. Zwiększono wydatki ogółem kol. 2 zał. nr 1 WPF 2016 r. o kwotę 300.000 zł., w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 300.000 zł., kol. 2.1 zał. nr 1 WPF 2016 r. Zwiększenie kwoty wydatków nastąpiło z uwagi na zwiększenie rezerwy ogólnej o kwotę 300.000 zł., w związku z planowanym rozwiązaniem Zespołu Szkół nr 3 w Bielsku Podlaskim.
3. W związku ze wzrostem wydatków deficyt budżetu zwiększył się z kwoty 768.406 zł do kwoty 1.068.406 zł. kol. 3 zał. nr 1 WPF 2016 r. tj. o 300.000 zł. Źródłem finansowania deficytu będą wolne środki.
4. Przychody budżetu kol. 4 zał. Nr 1 WPF 2016 r. zwiększyły się o 300.000 zł., z kwoty 1.191.406 zł. do kwoty 1.491.406 zł.
5. Wolne środki kol. 4.2 zał. nr 1 WPF 2016 r zwiększyły się z kwoty 1.191.406 zł. do kwoty 1.491.406 zł. tj. o 300.000 zł.

Zmiany w WPF na 2016 r dokonano w związku ze zmianami wprowadzonymi do uchwały budżetu powiatu na 2016 r.

**STAROSTA**

*dr inż. Sławomir Jerzy Snarski*

#### W załączeniu:

- 1) tekst jednolity uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016-2022,
- 2) Uchwała Nr II-00311-58/15 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 3 grudnia 2015 r. w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016-2022

**UCHWAŁA Nr.....**  
**RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**  
**z dnia.....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego**  
**na lata 2016 – 2022**

Na podstawie art. 12 pkt. 4, 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1445) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938, 1646 z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190, 1358, 1513 i 1854), postanawia się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Bielskiego na lata 2016 – 2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Upoważnić Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w planie wydatków inwestycyjnych, polegających na przenoszeniu planowanych wydatków między zadaniami z wyłączeniem rozszerzania ich zakresu rzeczowego oraz wprowadzania nowych zadań.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

§ 8. Z dniem 1 stycznia 2016 r. przestaje obowiązywać Uchwała Nr II/11/14 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 18 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2015-2022 z późniejszymi zmianami.

pod względem  
formalno-prawnym  
bez zastrzeżeń  
**RADCA PRAWNY**  
BIELSKO PODLASKIE  
Julita Piskuniewicz  
15/12/2015

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ...../15  
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	Dochody <sup>x</sup> majątkowe	w tym:		
							z podatku od nieruchomości				ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 2013	52 278 833,15	47 088 457,13	6 643 330,00	222 953,62	1 902 264,59	0,00	24 794 856,00	9 574 217,47	5 190 376,02	33 223,50	5 157 152,52		
Wykonanie 2014	55 242 947,25	50 431 747,91	7 084 621,00	362 628,65	2 021 074,97	0,00	23 858 562,00	12 819 521,59	4 811 199,34	144 591,00	4 666 608,34		
Plan 3 kw. 2015	62 451 093,05	53 202 460,33	7 942 484,00	100 000,00	2 327 156,00	0,00	23 446 291,00	14 841 671,33	9 248 632,72	1 274 177,00	7 974 455,72		
Wykonanie 2015	59 060 482,00	52 882 294,00	7 942 484,00	276 520,00	2 528 709,00	0,00	23 446 291,00	14 152 638,00	6 178 188,00	113 311,00	6 064 877,00		
2016	50 660 121,00	46 082 878,00	8 408 604,00	150 000,00	2 527 156,00	0,00	23 158 103,00	7 185 349,00	4 577 243,00	1 171 400,00	3 405 843,00		
2017	48 023 000,00	46 223 000,00	8 500 000,00	150 000,00	2 370 000,00	0,00	23 200 000,00	7 200 000,00	1 800 000,00	800 000,00	1 000 000,00		
2018	48 608 000,00	46 908 000,00	8 700 000,00	200 000,00	2 390 000,00	0,00	23 200 000,00	7 300 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00		
2019	49 384 000,00	47 684 000,00	8 900 000,00	220 000,00	2 400 000,00	0,00	23 200 000,00	7 400 000,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00		
2020	49 974 000,00	48 774 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	200 000,00	0,00		
2021	50 778 000,00	49 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	200 000,00	0,00		
2022	51 594 000,00	50 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	200 000,00	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 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
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań z tytułu opłat publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
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		
Formula	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2013	50 441 931,91	43 381 453,89	0,00	0,00	x	233 694,22	233 694,22	0,00	0,00	7 060 478,02		
Wykonanie 2014	52 956 419,24	45 890 041,84	0,00	0,00	x	136 469,31	136 469,31	0,00	0,00	7 066 377,60		
Plan 3 kw. 2015	65 141 001,05	51 547 464,33	885 400,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	13 593 536,72		
Wykonanie 2015	58 962 879,00	49 654 966,00	0,00	0,00	x	100 400,00	100 400,00	0,00	0,00	9 307 913,00		
2016	51 728 527,00	44 593 621,00	837 600,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	7 134 906,00		
2017	47 600 000,00	45 100 000,00	788 800,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		
2018	48 185 000,00	45 685 000,00	740 500,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		
2019	48 961 000,00	46 461 000,00	692 200,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		
2020	49 751 000,00	47 251 000,00	165 600,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		
2021	50 555 000,00	48 055 000,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		
2022	51 371 000,00	48 871 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00		

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> x	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	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>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1		4.1.1	4.2					
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.4	4.4.1				
Formuła	{1} - {2}	{4.1} + {4.2} + {4.3} + {4.4}											
Wykonanie 2013	1 836 901,24	1 631 825,32	0,00	0,00	1 631 825,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	2 286 528,01	1 863 689,63	0,00	0,00	1 863 689,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	-2 689 908,00	3 319 500,00	529 631,00	529 631,00	2 789 869,00	2 160 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	97 603,00	3 520 222,00	529 631,00	0,00	2 990 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	-1 068 406,00	1 491 406,00	0,00	0,00	1 491 406,00	1 068 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	223 000,00	0,00	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:					
			z tego:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone 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	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	1 579 800,00	1 579 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	629 800,00	629 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	629 592,00	629 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	629 592,00	629 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	423 000,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	423 000,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	423 000,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	423 000,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	223 000,00	223 000,00	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] - [2.2])
Wykonanie 2013	3 730 391,58	0,00	3 707 003,24	5 338 828,56
Wykonanie 2014	2 990 592,00	0,00	4 541 706,27	6 405 395,90
Plan 3 kw. 2015	2 361 000,00	0,00	1 654 996,00	4 974 496,00
Wykonanie 2015	2 361 000,00	0,00	3 227 328,00	6 747 550,00
2016	1 938 000,00	0,00	1 489 257,00	2 980 663,00
2017	1 515 000,00	0,00	1 123 000,00	1 123 000,00
2018	1 092 000,00	0,00	1 223 000,00	1 223 000,00
2019	669 000,00	0,00	1 223 000,00	1 223 000,00
2020	446 000,00	0,00	1 523 000,00	1 523 000,00
2021	223 000,00	0,00	1 523 000,00	1 523 000,00
2022	0,00	0,00	1 523 000,00	1 523 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki <sup>10)</sup> budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	29 099 002,51	5 303 424,33	2 154 598,46	2 154 598,46	0,00	4 136 771,42	2 919 685,55	4 021,05
Wykonanie 2014	0,00	0,00	28 882 278,65	5 244 093,08	5 687 156,41	4 833 896,18	853 260,23	5 116 216,17	1 920 161,43	30 000,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	29 773 372,00	6 252 240,00	7 377 306,00	6 963 627,00	413 679,00	11 116 981,00	1 721 559,00	754 996,72
Wykonanie 2015	0,00	96 703,00	29 462 381,00	5 996 753,00	7 377 306,00	6 963 627,00	413 679,00	7 849 475,00	1 421 559,00	36 879,00
2016	0,00	0,00	30 638 512,00	6 278 318,00	0,00	0,00	0,00	6 299 686,00	604 500,00	230 720,00
2017	423 000,00	423 000,00	31 300 000,00	6 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	423 000,00	423 000,00	31 500 000,00	6 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	423 000,00	423 000,00	31 700 000,00	6 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	223 000,00	223 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	223 000,00	223 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	223 000,00	223 000,00	32 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydanki 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 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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 2013	2 433 366,25	1 957 639,77	1 957 639,77	0,00	0,00	0,00	2 431 633,16	1 926 061,87	1 926 061,87
Wykonanie 2014	4 675 595,43	3 706 272,95	3 706 272,95	725 271,19	725 271,19	725 271,19	4 549 355,52	3 532 430,81	3 532 430,81
Plan 3 kw. 2015	5 791 295,00	4 470 264,00	4 470 264,00	351 627,00	351 627,00	351 627,00	6 038 454,00	4 653 094,00	4 653 094,00
Wykonanie 2015	5 442 243,00	4 136 378,00	4 136 378,00	283 703,00	283 703,00	283 703,00	5 929 983,00	4 558 633,00	4 558 633,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane z pozostałych źródeł			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		12.6.1	12.7		12.7.1	
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 2013	0,00	0,00	0,00	505 571,29	505 571,29	19 468,72	19 468,72	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	853 260,23	725 271,19	725 271,19	1 728 580,02	1 728 580,02	85 411,29	85 411,29	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2015	413 679,00	351 627,00	351 627,00	2 465 368,00	2 465 368,00	82 044,00	82 044,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	413 679,00	351 627,00	351 627,00	2 465 368,00	2 465 368,00	82 044,00	82 044,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
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				

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 powiększone 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. 186 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na 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										
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	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
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



**Załącznik nr 2**  
do Uchwały nr .....  
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia .....

## OBJAŚNIENIA

### A. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016-2022 (zał. Nr 1 do uchwały)

#### Planowane wielkości budżetu Powiatu Bielskiego w 2016r. w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej

Dane Wieloletniej Prognozy finansowej **na 2016r.** są zgodne z danymi zawartymi w budżecie na 2016r. Niżej przedstawia się istotne elementy prognozy.

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2016r.
1	2	3
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>50 660 121</b>
1	Dochody bieżące, w tym:	46 082 878
2	Dochody majątkowe, w tym:*	4 577 243
a	dochody ze sprzedaży majątku	1 171 400
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>51 728 527</b>
1	Wydatki bieżące, w tym:	44 593 621
a	odsetki od kredytów i pożyczek	75 000
b	poręczenie	837 600
2	Wydatki majątkowe,	7 134 906
<b>III</b>	<b>Wynik budżetu (I-II)</b>	<b>-1 068 406</b>
1	Wynik operacyjny (dochody bieżące - wydatki bieżące) (pkt. I.1-pkt. II.1)	1 489 257
<b>IV</b>	<b>Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki (V -VI)</b>	<b>1 068 406</b>
<b>V</b>	<b>Przychody (kredyty i pożyczki, wolne środki)</b>	<b>1 491 406</b>
1	kredyty i pożyczki	
2	wolne środki	1 491 406
<b>VI</b>	<b>Rozchody (spłaty kredytów i pożyczek)</b>	<b>423 000</b>
<b>VII</b>	<b>Łączna kwota długu, w tym:</b>	<b>1 938 000</b>
1	Dług zaciągnięty	1 938 000
2	Planowany do zaciągnięcia	

x – planowane **dochody majątkowe** w 2016 r. składają się z dochodów z tytułu:

- 1) wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkownia wieczystego nieruchomości – łącznie na kwotę 1.101.400 zł. Powiat posiada do sprzedaży między innymi nieruchomość zabudowaną w Bielsku Podlaskim (budynek po byłej Bursie Szkolnej). Wartość szacunkowa całej nieruchomości została określona zgodnie z ostatnią wyceną rzeczoznawcy majątkowego na kwotę ok. 4.700.000 zł. Planowana jest sprzedaż części nieruchomości i uzyskanie dochodu w



kwocie **837.600 zł.** w 2016 r. Ponadto planuje się sprzedaż lokalu mieszkalnego przy ul. Szkolnej 12 w Bielsku Podlaskim za kwotę **123.350 zł.** oraz lokalu mieszkalnego i lokalu użytkowego przy ul.11 Listopada w Bielsku Podlaskim za kwotę **140.050 zł.**

2) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – łącznie 70 400 zł.,

3) planowanych dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (dotacje od innych jst) – do celów prognozy przyjmuje się pozyskanie od innych jst dotacji w 2016r. – 3.405 843 zł.

### **Założenia do prognozy na lata 2017 – 2022**

1. Prognozowane **dochody bieżące** ogółem w latach 2017 – 2022 są wyższe od zaplanowanych kwot w 2016r., średnio o 1,40%. Wzrost dochodów bieżących w całym okresie oscyluje w granicach od 0,30% w 2017 r. do 2,29 % w 2020 r. Niżej podaje się informacje na temat niektórych dochodów bieżących:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - w latach 2017 - 2019 prognozowane są dochody na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 r., z uwzględnieniem wzrostu dochodów w 2017 r o 1,11%, w roku 2018 o 2,35 oraz w 2019 r. o 2,30%. w porównaniu do roku poprzedniego. Należy podkreślić, że zgodnie z założeniami Ministra Finansów plan dochodów z tego tytułu jest stosunkowo wysoki (8 406 604 zł.) w porównaniu do planowanego wykonania w 2015. wzrost o 5,84%. Ustalony plan budzi wątpliwości. W związku z tym w latach 2017 – 2019 przyjęto umiarkowaną prognozę dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - w latach 2017-2019 zakłada się dochody z tego tytułu w wysokości 150.000 zł. w 2017 r., 200 000 zł w 2018 r., i 220 000 zł w 2019 r.
- 3) podatki i opłaty – w 2016 r. planowana wielkość dochodów wynosi 2 347 156 zł. W latach 2017 – 2019 prognozowaną wielkość dochodów ustalono na poziomie 2 370 000 zł. w 2017r., 2 390 000 zł w 2018 r., oraz 2 400 000 zł. w 2019r. Średni wzrost dochodów oscyluje w granicy 1%.
- 4) subwencja ogólna – w 2016 r. zgodnie z ustaleniami Ministra Finansów subwencja ogólna wynosi 23.158.103 zł. W latach 2017– 2019 r. zakłada się dochody z powyższego tytułu na poziomie 23.200.000 zł., które zbliżone są do 2016 r.
- 5) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - w latach 2017-2019 założono średni wzrost dochodów z tego tytułu w wysokości 1,57%. Dla potrzeb prognozy nie założono pozyskania dotacji na realizację nowych projektów. Zmiany w tym zakresie będą wprowadzane w terminie późniejszym, w miarę pojawienia się możliwości pozyskania tego rodzaju środków.

2. Prognozowane **dochody majątkowe**. W latach 2017 – 2019 przyjęto dochód z tytułu otrzymania dotacji z innych jst na poziomie minimalnym 1.000.000 zł. w każdym roku.

3. Prognozowany wzrost **wydatków bieżących** w latach 2017 – 2022 nie przekracza 1,7 % W 2015r. zakończono realizację projektów z udziałem środków z UE. W latach 2017-2022 dla potrzeb prognozy nie założono pozyskania dotacji na realizację nowych projektów. Zmiany w tym zakresie będą wprowadzane w terminie późniejszym, w miarę pojawienia się możliwości pozyskania tego rodzaju środków finansowych.

4. Prognozowane **wydatki majątkowe** – w latach 2017-2022 zakłada się możliwość ponoszenia wydatków majątkowych w kwocie 2.500.000 zł. rocznie z tym, że źródłem

- finansowania w tym okresie, co najmniej 50% prognozowanych wydatków majątkowych, powinny stanowić środki zewnętrzne (dotacje), tj. co najmniej w wysokości 1.000.000 zł.
5. Zakłada się, że prognozowany **wynik budżetowy** w latach 2017-2022 będzie dodatni i zostanie przeznaczony na spłatę rozchodów w tym okresie.
  6. **Przychody.** W latach 2017 - 2022 źródłem finansowania rozchodów (spłaty rat kredytów) będą dochody budżetowe danego roku. Od roku 2017 do 2022 r. nie planuje się zaciągania nowych kredytów. Źródłem spłat kredytów w tych latach będą dochody budżetowe danego roku.
  7. **Rozchody** w poszczególnych latach zostały zaplanowane zgodnie z przypadającymi do spłaty ratami kredytów zaciągniętych do 2012 r.
  8. W okresie objętym prognozą nie przewiduje się wzrostu zadłużenia a zakładany jest sukcesywny **spadek zadłużenia z tytułu kredytów.**
  9. Powiat Bielski do 2020 r. włącznie jest zobowiązany do corocznego zabezpieczania w planie wydatków bieżących przypadającej w danym roku budżetowym kwoty poręczenia kredytu zaciągniętego przez SP ZOZ w Bielsku Podlaskim. Podstawa prawna udzielonego **poręczenia** wynika, między innymi z uchwały Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim nr 93/337/09 z dnia 24.04.2009 r. w sprawie ustalenia warunków poręczenia spłaty długoterminowego kredytu bankowego dla SP ZOZ w Bielsku Podlaskim w związku z uchwałą nr XXIV/180/09 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 27.03.2009r. w sprawie poręczenia spłaty długoterminowego kredytu bankowego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim,
  10. **Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2017-2022 zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.**

**Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w załączniku nr 1 do WPF wynika, że relacje określone w art.242 i art. 243 u.o.f.p są zachowane w poszczególnych latach.**

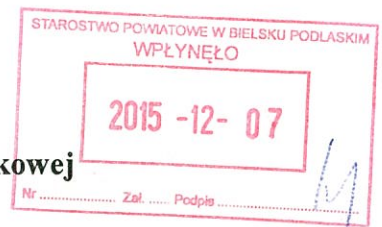
Na dzień sporządzenia WPF jednostki organizacyjne powiatu nie przewidziały nowych przedsięwzięć określonych art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych. W przypadku pozyskania środków z UE na nowe przedsięwzięcia będą systematycznie wprowadzane do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2022. Dotychczas realizowane przedsięwzięcia zostały zakończone w 2015r.



8mjD260TJ

*[Handwritten signature]*

**UCHWAŁA Nr II-00311-58/15**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Białymstoku z dnia 3 grudnia 2015 r.**



**w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu bielskiego na lata 2016-2022**

Na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.), art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku Nr 1/14 z dnia 1 kwietnia 2014 r. 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:

Marcin Tyniewicki	- przewodniczący
Paweł Gałko	- członek
Aleksander Piszczatowski	- członek

**opiniuje pozytywnie**

projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu bielskiego na lata 2016-2022, wskazując jednocześnie na występujące w tym projekcie uchybienie formalne polegające na niezgodności kwoty dochodów z tytułu podatków i opłat wysokości 2.347.156 zł zawartej w kolumnie 1.1.3 roku 2016 projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej z analogiczną kwotą zawartą w planie wydatków projektu budżetu bielskiego na 2016 r., która została określona w wysokości 2.527.156 zł

**Uzasadnienie**

Skład Orzekający sformułował opinię o projekcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2016-2022, zawartą w uchwale Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim Nr 34/149/15 z dnia 12 listopada 2015 r. (wpłynęła do RIO 12.11.2015 r.) oraz w oparciu o projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Bielskiego na rok 2016, przedłożonym uchwałą Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim Nr 34/150/15 z dnia 12 listopada 2015 r.

Opiniowany projekt spełnia wymagania określone przepisami art. 226-229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. Poz. 885 z późn. zm., *dalej także jako u.f.p.*). Wielkości w nim zawarte są zgodne z projektem uchwały budżetowej powiatu bielskiego na 2016 r., z zastrzeżeniem uwagi wskazanej w sentencji opinii.

Biorąc pod uwagę indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym stanowi art. 243 u.f.p., w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową, jego wartości będą kształtowały się dopuszczalnych granicach. W szczególności w roku 2016 wyniesie on 2,64%

(przy dopuszczalnym pułapie w wysokości 6,77%), z kolei w roku 2022 – 0,47% (przy dopuszczalnym pułapie 3,58%).

Uwzględniając powyższe, stwierdzono jak w sentencji.

#### POUCZENIE

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy prawo do wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

  
Marcin Tyniewicki