



Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU NAKIELSKIEGO**

z dnia 31 sierpnia 2016 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zmienia się uchwałę Nr XIV/113/2015 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 23 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego zmienioną uchwałami Rady Powiatu Nakielskiego Nr XVII/148/2016 z dnia 30 marca 2016r., Nr XVIII/155/2016 z dnia 27 kwietnia 2016r. i Nr XIX/170/2016 z dnia 22 czerwca 2016r. w ten sposób, że załącznik Nr 1 i 2 do ww. uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Radosław Mrugowski

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016–2034

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015r. poz. 92).

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016–2034 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu powiatu nakielskiego w latach 2013–2015 oraz o informacje otrzymane od Ministra Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS w powyższym okresie.

Omawiana prognoza uwzględnia zakładane wieloletnie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Dochody i wydatki

Wielkość dochodów i wydatków budżetu powiatu nakielskiego w przeważającej mierze zależy od wielkości podstawowych wskaźników makroekonomicznych w kraju. Przyjęte przez Rząd w projekcie ustawy budżetowej na 2016 r. (data dokumentu – wrzesień 2015) podstawowe parametry wskazują, że w gospodarce powinna utrzymać się tendencja wzrostowa. Realne tempo wzrostu produktu krajowego brutto wyniesie 103,8%. Przewidywany jest nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 3,6% (w 2015r. ma wynieść 3,5%).

Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2014r. spadła do 11,5%. Oczekuje się, że ten pozytywny trend zostanie utrzymany i przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej wzrośnie o 0,9% w 2015r. i 0,8% w 2016r.

Prognozuje się, że ceny towarów i usług konsumpcyjnych w 2016r. wzrosną o 1,7%.

Zakłada się, że do końca 2016r. stopy procentowe banku centralnego pozostaną na niezmienionym poziomie.

Dochody

1. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (1,4%) na rok 2016 zaplanowano na stosunkowo niskim poziomie, zdeterminowanym niską realizacją dochodów z tego tytułu w 2015r.

W kolejnych latach przyjmuje się kwotę dochodów z tytułu udziału w CIT na wyższym poziomie wynikającym z danych makroekonomicznych oraz pozytywnych skutków powstania Parku Przemysłowego w Paterku.

2. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (10,25%) – na rok 2016 przyjmuje się na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów, a w kolejnych latach na podstawie ostrożnej prognozy opartej o wykonanie dochodów z tego tytułu w latach ubiegłych.

3. Opłata komunikacyjna – na rok 2016 jej wielkość oparto o własne szacunkowe wyliczenia, a w kolejnych latach, o prognozy oparte na wykonaniu dochodów z tego tytułu w latach ubiegłych.

4. Dochody z tytułu sprzedaży majątku – dochody z tytułu sprzedaży majątku zaplanowane zostały w oparciu o przeprowadzoną analizę posiadanego mienia. Mając na względzie zapoczątkowaną w 2015r. poprawę koniunktury w budownictwie (w tym znaczący wzrost wniosków o pozwolenia na budowę) przyjęto, że w roku 2016r. zainteresowanie działkami budowlanymi (a co za tym idzie, również ich ceny), powinno wzrastać. Mając to na względzie planuje się sprzedać w 2016r. (po otrzymaniu decyzji o warunkach zabudowy) kilkanaście działek budowlanych zlokalizowanych w miejscowości Samostrzel (gm. Sadki).

5. Pozostałe dochody własne powiatu – w skład których wchodzi odsetki bankowe, darowizny, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dochody z tytułu odpłatności mieszkańców Domu Pomocy Społecznej, dochody uzyskiwane od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie uchwał o udzieleniu pomocy finansowej, dochody z tytułu odpłatności za zajęcie pasa drogowego, zaplanowano na poziomie opartej o analizy ich wykonania z ubiegłych okresów.

6. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa – dochody z tego tytułu planuje się na rok 2016 w wielkości wynikającej z informacji otrzymanych od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

W kolejnych latach ich wielkość zaplanowano w oparciu o ich faktyczną realizację w ostatnich latach (wg stanu na koniec danego roku).

7. Subwencja – przyjmuje się, że dochody z tytułu subwencji w 2016r. i latach kolejnych utrzymają się na zbliżonym poziomie.

8. Środki z funduszy zewnętrznych oraz pochodzące z Unii Europejskiej – w związku z wchodzeniem w nowy okres finansowania, plan pozyskiwania środków zewnętrznych na 2016 rok, zwłaszcza z Unii Europejskiej, jest ostrożny. Zakłada się, że znaczące zmiany w tym zakresie wystąpią w IV kwartale 2016 roku.

Wydatki

Mając na względzie wykonanie wydatków budżetu Powiatu Nakielskiego w ostatnich latach oraz wskaźniki makroekonomiczne, zakłada się, że wydatki budżetu Powiatu Nakielskiego w kolejnych latach będą się przedstawiały w następujący sposób:

1. Wynagrodzenia - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania z lat ubiegłych. Zakłada się nieznaczny wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 2%.

2. Pochodne od wynagrodzeń – w związku z założeniami dotyczącymi wzrostu wynagrodzeń o ok. 2%, zakłada się analogiczny wzrost wysokości pochodnych od wynagrodzeń.

3. Dotacje – obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat ubiegłych. Potrzeby w zakresie udzielania dotacji w znacznym stopniu podyktowane są ustawowymi obowiązkami wynikającymi z ustawy o pomocy społecznej.

4. Obsługa długu – wydatki na obsługę długu to rzeczywiste potrzeby związane z zapłatą odsetek od zawartych umów kredytowych.

5. Świadczenia społeczne i stypendia - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat ubiegłych, a wydatki na ten cel są odzwierciedleniem potrzeb na wypłatę świadczeń z zakresu pomocy społecznej dla usamodzielniających się wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych.

6. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – w prognozowanym okresie nie przewiduje się wydatków z tytułu udzielania poręczeń ani gwarancji.

7. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – obliczony wskaźnik na podstawie wykonania z lat ubiegłych oraz aktualnego poziomu zatrudnionych.

8. Pozostałe wydatki – w skład pozostałych wydatków wchodzi bardzo różne kategorie wydatków bieżących związane z remontami bieżącymi, usługami obcymi, zakupem materiałów i wyposażenia. W związku z koniecznością ograniczania wydatków bieżących (aby zrównoważyć wydatki bieżące dochodami bieżącymi) nie zakłada się wzrostu pozostałych wydatków.

9. Wydatki majątkowe – dynamika wzrostu wydatków majątkowych uzależniona jest przede wszystkim od wydatków związanych z koniecznością kontynuacji wieloletnich zadań inwestycyjnych oraz możliwością podjęcia kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych wynikających z przyjętej polityki osób zarządzających. Przyjęte kwoty wydatków majątkowych dostosowane są do możliwości finansowych powiatu (w tym znaczącym poziomem zadłużenia) i mają przede wszystkim zabezpieczyć realizację rozpoczętych zadań oraz inwestycji drogowych.

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej suma dochodów i wydatków od roku 2017 kształtuje się na podobnym poziomie. Przyjęcie zmiennych wskaźników czy prognoz obarczone byłoby dużym błędem. W związku z powyższym zdecydowano, że kwoty obejmujące odległe lata budżetowe planuje się w sposób bardzo zachowawczy. Prognozowane w przyszłości budżety są budżetami nadwyżkowymi, których nadwyżki przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody

W 2016 roku planuje się zaciągnąć kredyty na łączną kwotę 3.128.353 zł, z czego:

1) kwotę 857.313 zł – z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetowego,

2) kwotę 2.271.040 zł – z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Od roku 2017 planowana jest również nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę kredytów.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2016 roku zaplanowano rozchody w wysokości 2.371.040 zł, z czego:

1) kwotę 2.271.040 zł – z przeznaczeniem na spłatę kredytów,

2) kwotę 100.000 zł – z przeznaczeniem na udzielenie pożyczek.

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatki ogółem.

W 2016 r. deficyt budżetu planuje się pokryć kredytem, który zostanie przeznaczony na inwestycje, oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2016 r. planuje się budżet deficytowy, natomiast w latach kolejnych planowana jest nadwyżka, która od roku 2017 będzie miała tendencję stałą.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku wyliczona w poz. 6 załącznika nr 1 jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Podstawą do obliczeń w poszczególnych latach kwoty długu jest dług wg stanu na dzień 31.12.2015r. który wynosił 32.961.265,35 zł.

Kwota długu planowana jest na najwyższym poziomie w roku 2016, zaś od 2017 roku zadłużenie będzie miało tendencję zniżkową.

Od 2014 r. mają zastosowanie nowe wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań. W 2016 r. przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 462.000 zł, z czego wydatki majątkowe wynoszą 462.000 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.

Uzasadnienie

Zmian w wieloletniej prognozie finansowej powiatu nakielskiego dokonuje się w związku ze zmianą uchwały budżetowej w zakresie planu dochodów i wydatków budżetowych.

STAROSTA

mgr Tomasz Kiliński