

UCHWAŁA Nr 373/XXXIII/13
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 19 grudnia 2013 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2014 – 2024

Na podstawie art. 228 ust. 1 oraz 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. pozycja 885 z późn. zm.¹⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2014 – 2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Bydgoskiego, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Bydgoskiego do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją zamieszczonych w powyższej uchwale przedsięwzięć,
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Bydgoskiego.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 268/XXIV/12 z dnia 20.12.2012 roku Rady Powiatu Bydgoskiego w sprawie: ustalenia wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2013 – 2023, zmieniona uchwałą Nr 291/XXVII/13, 344/XXX/13, 351/XXXI/13, 361/XXXII/13, 371/XXXIII/13.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
Zenon Rydelski
Zenon Rydelski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku, pozycja 938

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ.

Wieloletnia Prognoza Finansowa odzwierciedla kierunki i plany rozwoju powiatu bydgoskiego i jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego.

Zgodnie z Ustawą o finansach publicznych sporządza się WPF na okres nie krótszy niż czas spłaty zadłużenia.

Prognoza na poszczególnych etapach jest zintegrowana nie tylko z realizowanymi zadaniami, ale także z zamierzeniami inwestycyjnymi.

Zgodnie z założeniami ustawodawcy WPF jest wdrażana w celu:

- prowadzenia bardziej racjonalnej gospodarki środkami publicznymi,
- zwiększenia wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej,
- przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej powiatu pod kontem możliwości inwestycyjnych i oceny zdolności kredytowej.

Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z unormowaniem zawartym w art.226 ust.1 ufp, jest realistyczna, co oznacza, że przyjęte w niej wielkości finansowe są w określonym stopniu weryfikowalne i możliwe do wyjaśnienia.

Dotychczas obowiązująca Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Bydgoskiego (po zmianach w trakcie roku 2013) obejmuje okres do roku 2023.

Ustalając Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2014-2024, niektóre założenia wcześniej przyjęte należy zaktualizować i zweryfikować.

1. Założenia do WPF .

WPF obejmuje lata 2014 – 2024, ze względu na planowany 10 letni, okres spłaty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Bydgoskiego zawiera:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki i sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu, w tym relację o której mowa w art.243 ufp , oraz sposób finansowania spłaty długu.

Wprowadzane wielkości do WPF wynikają z przeprowadzonej analizy w zakresie założeń do budżetu państwa na rok 2014, jak również w odniesieniu do wykonanych dochodów i wydatków w latach poprzednich.

Dochody bieżące:

Źródłami dochodów bieżących powiatu są: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje przekazane od Ministra Finansów, dotacje od Wojewody na realizację zadań rządowych i własnych, dotacje z innych j.s.t. i dochody własne (z tytułu odpłatności mieszkańców w domach pomocy społecznej, wpływy z najmu, opłat za prawa jazdy, opłaty rejestracyjne, opłaty za informacje geodezyjną).

Należy zauważyć, że na część dochodów budżetowych wpływ ma aktywność gospodarcza, której podstawowym miernikiem są zmiany w PKB.

W roku 2014 na poziom dochodów będą wpływać przede wszystkim czynniki makroekonomiczne. Zgodnie z wytycznymi do budżetu państwa na rok 2014, przewiduje się realny wzrost PKB o 2,5 %, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,4%, nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 3,5 %, wzrost spożycia prywatnego o 4,6%.

Do WPF dla powiatu na lata 2014-2024 dochody szacowano w sposób ostrożny i nie zakładano dużych wzrostów.

Dochody bieżące w roku 2015 są planowane na poziomie roku 2014, w kolejnych latach wzrost ten jest w granicach 1,3 – 1,6 %. Dla porównania dochody bieżące w roku 2014 są na porównywalnym poziomie z roku 2013.

Planując wysokość dochodów bieżących dokonano analizy poszczególnych źródeł dochodów.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią 34 % dochodów ogółem, a ich wysokość wpływa na poziom dochodów bieżących. Minister Finansów na rok 2014 założył nieznaczny wzrost tych dochodów w stosunku do roku 2013.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolejnych latach przyjęto również minimalny wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym na poziomie od 1,1 do 2,4 %. Natomiast dochody z tytułu CIT na rok 2014 zostały zaplanowane na podstawie planowanego wykonania roku 2013. Te dochody stanowią zaledwie 0,6% ogółu dochodów. W kolejnych latach planuje się niewielki wzrost tych dochodów.

Kolejna pozycja dochodów przekazana przez Ministra Finansów to subwencja ogólna, która stanowi 24 % ogółu dochodów.

Część równoważącą subwencji ogólnej zaplanowano na poziomie roku 2013, zgodnie z przyjętymi szacunkami z projektu budżetu państwa.

Kwoty z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej do WPF przyjęto wielkości do roku 2017 na zbliżonym poziomie do roku 2014. Od roku 2018 założono nieznaczny wzrost max o 1,4 %. Wielkości powyższe przyjęto w sposób ostrożny, mając na uwadze spadkową tendencję młodzieży w szkołach powiatu.

Dotacje są kolejną pozycją dochodów bieżących. Należy wyróżnić tu dotacje otrzymane na realizację zadań rządowych i na zadania własne otrzymane od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego. Wielkości te do WPF zostały przyjęte : na zadania rządowe na poziomie z roku poprzedniego, na zadania własne – na funkcjonowanie domów pomocy społecznej zakładając niewielki spadek.

W latach od 2014-2024 zaplanowano dotacje i środki otrzymane z innych j.s.t na utrzymanie dzieci w domach dziecka, w rodzinach zastępczych, na obsługę programu „Pojazd” i na realizację niektórych zadań drogowych. Dochody te wykazują niewielki wzrost w kolejnych latach.

Dochody pozyskane ze środków unijnych zaplanowano tylko w latach 2014-2016, na realizację programów edukacyjnych.

Dochody własne, które stanowią w strukturze dochodów 16- 17%, wykazują wzrost o max 1,2 %, w związku z wyższymi wpływami z tytułu odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej, wpływami z gmin za dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych, a także z tytułu opłat za rejestracje pojazdów i wpływy za wydane prawa jazdy, jak również wpływy z opłat geodezyjnych.

Dochody majątkowe

Do WPF dochody majątkowe przyjęto na lata 2014-2015, które oszacowano na podstawie wstępnych założeń w zakresie pozyskania środków od Wojewody w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na zadania drogowe inwestycyjne ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć. Przyjęto również po stronie dochodów środki z Urzędu Marszałka na budowę sali gimnastycznej (30%) wartości inwestycji w latach 2014, 2015.

Wśród dochodów majątkowych do WPF zostały ujęte **dochody ze sprzedaży majątku**. Sprzedaż nieruchomości rolnych w Kotomierzu rozpoczęto w roku 2012. W roku 2014 zaplanowano również wpływy ze sprzedaży nieruchomości rolnych w Kotomierzu i nieruchomości w Trzemiętowie w wysokości 1.180.000 zł, a w roku 2015 kwotę 800.000 zł.

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące do WPF zostały zaplanowane kierując się zasadą oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków. W roku 2014, 2015 wydatki bieżące zaplanowano na zbliżonym poziomie do wydatków roku 2013, w kolejnych latach założono niewielki wzrost od 1,2 – 1,7%.

W budżecie na rok 2014 ujęte są wydatki na realizację 7 programów finansowanych ze środków unijnych – łącznie kwota 1.934.225 zł.

Ponadto zabezpieczono środki na realizację programów w ramach zadań geodezyjnych i kartograficznych.

Wydatki bieżące zabezpieczają również środki na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych, wynikających między innymi z zawartych umów dotyczących zabezpieczenia ciągłości i zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek dla realizacji zadań. Przyjęto mechanizmy ograniczające wzrost wydatków bieżących, między innymi na prace remontowe, polegające na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym.

Ujęte są wydatki na prace w zakresie geodezji i kartografii, ochrony środowiska, na zadania z zakresu administracji rządowej, na zadania w zakresie kultury, bezpieczeństwa publicznego.

Wśród wydatków bieżących zaplanowane są środki na obsługę długu.

W roku 2014 zabezpiecza się spłaty odsetek od kredytu z roku 2011 i pożyczki z WFOŚiGW z roku 2012, jak również koszty kredytu i pożyczki z roku 2013. Ponadto zabezpieczono koszty prowizji uruchomienia kredytu w roku 2014.

W kolejnych latach zabezpiecza się wydatki związane z obsługą powyższych zobowiązań:

- 1/ do roku 2017 pożyczki z roku 2012,
- 2/ do roku 2018 pożyczki z roku 2013
- 3/ do roku 2021 kredytu z roku 2011,
- 4/ do roku 2023 kredytu z roku 2013,
- 5/ do roku 2024 kredytu z roku 2014.

Wydatki majątkowe:

Do WPF na lata 2014-2024 ujęto wydatki majątkowe, zgodnie z wykazem wieloletnich przedsięwzięć (zał.2) i projektem budżetu na rok 2014.

Na rok 2014 zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 20.579.880 zł, na rok 2015 w kwocie 4.872.490 zł.

W kolejnych latach nie planowano wydatków majątkowych, ze względu na zbyt odległy termin i brak możliwości zaplanowania zewnętrznych środków na finansowanie dużych inwestycji.

Prognoza kształtowania się dochodów i wydatków, jak również prognoza spłaty długu umożliwia określenie wysokości wolnych środków na inwestycje w kolejnych latach.

W zał.2 do WPF ujęto przedsięwzięcia, które będą realizowane przez powiat w roku 2014 - 2016, w ramach wydatków majątkowych:

- 1/ Budowa Sali gimnastycznej przy ZSZ w Koronowie (2013 -2015),
- 2/ „Przebudowa drogi Włóki - Jaruzyn” (2013-2015),
- 3/ Termomodernizacja DPS – Bożenkowo (2013 -2015),
- 4/ Infostrada Pomorza i Kujaw (2012- 2015),
- 5/ Przebudowa układu drogowego Solec Kujawski – Czarnowo (2013-2015)

Wynik budżetu:

Wynik budżetu stanowi różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami.

Za rok 2014 planowany wynik to deficyt w wysokości 6.480.000 zł.

W kolejnych latach 2015 – 2024 przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków wykazana jest nadwyżka budżetowa.

Środki z nadwyżki budżetowej planuje się przeznaczyć na częściowe pokrycie deficytu budżetowego z roku 2014 i spłaty zadłużenia.

Przychody i rozchody budżetu.

Wykazany deficyt budżetowy za rok 2014 w kwocie 6.480.000 zł planuje się pokryć kredytem w wysokości 3.200.000 zł i środkami z nadwyżki budżetowej w kwocie 3.280.000 zł.

Spłata tego kredytu nastąpi w okresie 10 lat, po 320.000 zł rocznie.

Na rok 2013 za trzy kwartały (wg sprawozdań) wykazany jest planowany deficyt budżetowy w kwocie 2.744.000 zł, który planuje się pokryć pożyczką z WFOŚiGW w kwocie 212.050 zł i kredytem bankowym w wysokości 2.531.950 zł.

Spłata pożyczki nastąpi począwszy od III kwartału roku 2014 w kwocie 13.253 zł, w kolejnych latach w wysokości 53.013 zł, do roku 2018 w wysokości 39.758 zł.

W latach 2015- 2021 nastąpi kumulacja spłaty kredytów, zaciągniętego w roku 2011, 2013 i w roku 2014 w łącznej kwocie **973.195 zł**. Ponadto z tytułu pożyczek zaciągniętych z WFOŚiGW w roku 2012 i 2013 zaplanowano spłaty rat, przez okres 4 lat, w następujących wysokościach: rok 2014 – kwota spłaty 52.209 zł, rok 2015 – kwota

spląty 91.969 zł, rok 2016 – kwota spląty 91.969 zł , rok 2017 – kwota 72.494 zł , rok 2018 – kwota 39.758 zł.

Przychodami budżetu są również środki z nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2015 - 2023.

Kwota długu :

Łączne zadłużenie powiatu na koniec roku 2014 wyniesie 8.574.945 zł (kredyt z roku 2011 w kwocie 2.800.000 zł , pożyczka z roku 2012 w kwocie 97.393 zł, kredyt w kwocie 2.278.755 zł z roku 2013 i pożyczka z WFOS iGW w kwocie 198.797 zł, oraz kredyt z roku 2014 w kwocie 3.200.000 zł).

W WPF ujęto wskaźniki dotyczące zadłużenia i spląty zadłużenia wynikające z art.243 ustawy finansów publicznych, które obowiązują przy uchwaleniu budżetu na rok 2014.

Najwyższe prognozowane zadłużenie wykazane jest w latach 2014-2016, gdzie łączna kwota długu jest ponad 8,5 mln.zł w roku 2014, w granicach 7,5 mln. w roku 2015 i 6 mln. w roku 2016.

Wyliczone wskaźniki nie wskazują na trudności w splącie długu w prognozowanym okresie spląty. W latach 2014 - 2017 są odpowiednio : 1,33 %, 2,46 %, 2,48 %, 2,30% i w kolejnych latach wykazują tendencję malejącą.

W prognozowanym okresie wykazano, że **spełnione są relacje**, wynikające z art. 243 ufp.

Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego

Zenon Rydelski