

UCHWAŁA Nr 15/IV/14
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 29 grudnia 2014 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2015 – 2025

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. poz. 885 z późn. zm.¹)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2015 – 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała 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 373/XXXIII/13 z dnia 19.12.2013 roku Rady Powiatu Bydgoskiego w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2014 – 2024, zmieniona uchwałą Nr 390/XXXVI/14, Nr 423/XL/14, 429/XLI/14, 11/III/14.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
[Signature]
Zenon Rydelski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r., poz. 938, poz. 1646, z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146

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 2014) obejmuje okres do roku 2024.

Ustalając Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2015-2025, niektóre założenia wcześniej przyjęte należy zaktualizować i zweryfikować, przede wszystkim plan na rok 2015, który został określony w uchwale budżetowej.

1. Założenia do WPF .

WPF obejmuje lata 2015 – 2025, ze względu na planowany 10 letni, okres spłaty kredytu, zaciągniętego w roku 2015.

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 2015, jak również w odniesieniu do wykonanych dochodów i wydatków w latach poprzednich.

W najbliższych latach sytuacja gospodarcza Polski zależeć będzie od koniunktury w UE, a także tendencji demograficznych, a zwłaszcza spadku liczby ludności w wieku produkcyjnym i zmian aktywności zawodowej Polaków.

Dochody budżetu państwa w roku 2015 będą głównie zależały od sytuacji gospodarczej.

Ocenia się, że w roku 2015 popyt krajowy wzrośnie realnie o 3,8%, co spowoduje wzrost wpływów podatków pośrednich, a w efekcie zwiększenie dochodów skarbu państwa.

W roku 2015 nie planuje się zmian w systemie podatkowym. Oznacza to, że będzie on bardziej stabilny i przewidywalny dla podatników, co powinno sprzyjać tendencją wzrostowym w gospodarce.

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 geodezyjne).

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

Długi horyzont czasowy (lata 2015 - 2025), wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów. Na lata 2015-2025 dochody szacowano w sposób ostrożny i nie zakładano dużych wzrostów.

Dochody bieżące w roku 2016 są planowane na poziomie roku 2015, w roku 2017 uwzględniony jest wzrost w granicach 1 % , natomiast w latach kolejnych wzrost ten jest w granicach 1,2 %.

Planując wysokość dochodów bieżących dokonano analizy poszczególnych źródeł dochodów.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią 40 % dochodów ogółem, a ich wysokość wpływa na poziom dochodów bieżących. Minister Finansów na rok 2015 założył duży wzrost tych dochodów w stosunku do roku 2014.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym max na poziomie 1,6%.

Natomiast dochody z tytułu CIT na rok 2015 zostały zaplanowane na podstawie wykonania roku 2014. Te dochody stanowią zaledwie 0,8% 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 2015, zgodnie z przyjętymi szacunkami z projektu budżetu państwa.

Kwoty z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej do WPF przyjęto wielkości do roku 2018 na zbliżonym poziomie do roku 2015. Od roku 2019 założono nieznaczny wzrost max o 1,2 %. 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 2015-2025 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 wzrost w kolejnych latach o 2%.

Dochody pozyskane ze środków unijnych zaplanowano tylko w roku 2015, na realizację programów edukacyjnych i drogowych.

Dochody własne, które stanowią w strukturze dochodów 14%, 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 latach 2015 - 2017, które oszacowano na podstawie wstępnych założeń w zakresie pozyskania środków od Wojewody w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych i z gmin na zadania drogowe inwestycyjne ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć.

W roku 2015 zaplanowano również wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Trzemiętowie w wysokości 120.000 zł.

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące do WPF zostały zaplanowane kierując się zasadą oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków. Dynamika wzrostu wydatków wykazuje większą dynamikę wzrostu niż dochody bieżące, przy tym zachowując zasadę wyższych dochodów bieżących od wydatków bieżących.

Lata 2016, 2017 i 2018 wykazują wzrost wydatków bieżących w granicach 1,6% , w kolejnych latach 1,3%.

W budżecie na rok 2015 ujęte są wydatki na realizację programów finansowanych ze środków unijnych – łącznie kwota 1.046.489 zł.

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 2015 zabezpiecza się spłaty odsetek od kredytu z roku 2011 i pożyczki z WFOŚiGW z roku 2012 i 2013, jak również kredytu z roku 2014. Ponadto zabezpieczono koszty prowizji uruchomienia kredytu w roku 2015.

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 2024 kredytu z roku 2014,
- 5/ do roku 2025 kredytu z roku 2015.

Wydatki majątkowe:

Do WPF na lata 2015-2025 ujęto wydatki majątkowe, zgodnie z wykazem wieloletnich przedsięwzięć (zał.2) i projektem budżetu na rok 2015.

Na rok 2015 zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 13.054.067 zł, na rok 2016 w kwocie 3.750.000 zł. i na rok 2017 w kwocie 2.800.000 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 2015 - 2017, w ramach wydatków majątkowych:

- 1/ „Rozbudowa drogi powiatowej Dąbrowa Chełmińska – Wałdowo – Królewskie” (2015- 2016),
- 2/ „ Rozbudowa drogi Włoki – Jarużyn – Bydgoszcz wraz z budową ciągów pieszych i ścieżek rowerowych” (2015-2017),
- 3/ „Rozbudowa drogi Samsieczynek - Wojnowo (2015 - 2017),
- 4/ „Rozbudowa drogi Koronowo – Żołędowo (2015 – 2016),

Wynik budżetu:

Wynik budżetu stanowi różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami.

Za rok 2015 planowany wynik to deficyt w wysokości 1.980.000 zł.

W kolejnych latach 2016 – 2025 przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków wykazana jest nadwyżka budżetowa.

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

Przychody i rozchody budżetu.

Wykazany deficyt budżetowy za rok 2015 w kwocie 1.980.000 zł planuje się pokryć kredytem bankowym, w okresie 10 lat, po 198.000 zł rocznie.

Na dzień 30.09.2014 (wg sprawozdań) wykazany jest planowany deficyt budżetowy w kwocie 6.358.000 zł, który planuje się pokryć kredytem bankowym w wysokości 3.200.000 zł i środkami z nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w wysokości 3.158.000 zł.

Według sprawozdania Rb-NDS na dzień 30.09.2014r środki z nadwyżki są wykazane w wysokości 6.133.919 zł. Po dokonaniu w roku 2014 spłat kredytu i pożyczek (kwota łącznie 445.375 zł) a także po częściowym pokryciu deficytu w kwocie 3.158.000 zł na koniec roku 2014 **wolnych środków z nadwyżki z lat poprzednich pozostaje 2.530.544 zł.**

Planowane przychody w roku 2015 to kwota 4.510.544 zł, z tego :

- wolne środki z nadwyżki z lat poprzednich – kwota 2.530.544 zł,
- zaciągnięty kredyt w kwocie 1.980.000 zł

W latach 2016 - 2021 nastąpi kumulacja spłaty kredytów, zaciągniętego w roku 2011, 2014 i w roku 2015 w łącznej kwocie **918.000** zł. W kolejnych latach kwoty spłaty kredytów maleją – rok 2022 do 2024 – po 518.000 zł rocznie, w roku 2025 – kwota 198.000 zł.

Ponadto z tytułu pożyczek zaciągniętych z WFOŚiGW w roku 2012 i 2013 zaplanowano spłaty rat, przez okres 4 lat, w następujących wysokościach: rok 2015 – kwota spłaty 91.969 zł, rok 2016 – kwota spłaty 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 2016 - 2025.

Kwota długu :

Łączne zadłużenie powiatu na koniec roku 2015 wyniesie 7.395.539 zł (kredyt z roku 2011 w kwocie 2.400.000 zł, pożyczka z roku 2012 w kwocie 58.437 zł, pożyczka z roku 2013 z WFOS iGW w kwocie 77.102 zł, kredyt z roku 2014 w kwocie 2.880.000 zł oraz kredyt z roku 2015 w wysokości 1.980.000 zł).

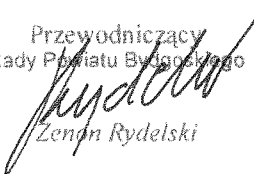
W WPF ujęto wskaźniki dotyczące zadłużenia i spłaty zadłużenia wynikające z art.243 ustawy finansów publicznych, które obowiązują od roku 2014.

Najwyższe prognozowane zadłużenie wykazane jest w latach 2015-2017, gdzie łączna kwota długu jest w granicach 7,4 mln.zł w roku 2015, 6,4 mln. w roku 2016 i 5,4mln. w roku 2017.

Wyliczone wskaźniki nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty. W latach 2015 - 2018 są odpowiednio : 1,52 %, 2,17 %, 2,14 %, 2,08% 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