

**UCHWAŁA Nr .91../XIV../15
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 22 grudnia 2015 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2016 – 2026

Na podstawie art. 228 ust. 1 i 2 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 2016 – 2026, 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:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w powyższej uchwale przedsięwzięć,
2. 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.

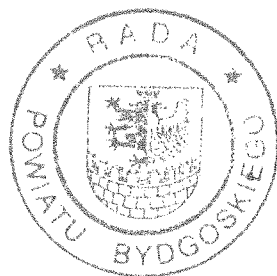
§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Bydgoskiego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Bydgoskiego.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 15/IV/14 z dnia 29.12.2014 roku Rady Powiatu Bydgoskiego w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2015 – 2025, zmieniona uchwałą Nr 34/VII/15, Nr 73/X/15, Nr 78/XI/15, ~~Nr 88../XIV../15~~.

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, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r., poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego

Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
.....

Zenon Rydelski

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ.

Zgodnie z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157,poz. 1240,z póź.zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Minister Finansów na swoich stronach udostępnia dokument zawierający wskaźniki makroekonomiczne w latach 2014-2019, jak również scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2020-2045.

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 2016 będą głównie zależały od sytuacji gospodarczej. Ocenia się, że w roku 2016 popyt krajowy wzrośnie realnie o 3,8%, co spowoduje wzrost wpływów podatków pośrednich, a w efekcie zwiększenie dochodów skarbu państwa.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2026 odzwierciedla kierunki i plany rozwoju powiatu bydgoskiego i jest dokumentem zapewniającym perspektywę prognozowania finansowego na kilka lat.

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 w roku 2015) obejmuje okres do roku 2025.

1. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej .

WPF obejmuje lata 2016 – 2026, ze względu na planowany 10 letni, okres spłaty kredytu, zaciągniętego w roku 2016.

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 2016, 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.

Długi horyzont czasowy (lata 2016 - 2026), wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów. Wskaźnik PKB w latach 2016-2019 będzie utrzymywał się na poziomie od 3,8 – 4%, a na podstawie przedstawionej symulacji MF wskaźników makroekonomicznych w latach 2020-2026 zmaleje do 3%.

Dlatego też, na lata 2016-2026 dochody szacowano w sposób ostrożny i nie zakładano dużych wzrostów.

Dochody bieżące w roku 2017 są planowane na poziomie roku 2016, w latach kolejnych wzrost ten przyjęty jest na poziomie 1 %.

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 2016 założył duży wzrost tych dochodów (9%) w stosunku do roku 2015.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym max na poziomie 1,8%. Natomiast dochody z tytułu CIT na rok 2016 zostały zaplanowane na podstawie wykonania roku 2015. Te dochody stanowią zaledwie 0,8% ogółu dochodów. W kolejnych latach planuje się niewielki wzrost tych dochodów, wzrost rzędu 30 tys. zł.

Kolejna pozycja dochodów przekazana przez Ministra Finansów to subwencja ogólna, która stanowi 23 % ogółu dochodów.

Część równoważącą subwencji ogólnej zaplanowano na poziomie roku 2016, zgodnie z przyjętymi szacunkami z projektu budżetu państwa.

Założono do WPF malejące wielkości z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej od roku 2016 - 2020, w latach kolejnych niewielki wzrost. 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 2016-2026 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 od 1 - 2%.

Dochody własne, które stanowią w strukturze dochodów 14%, wykazują wzrost do 3 %, 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 2016 - 2017, które oszacowano na podstawie wstępnych założeń w zakresie pozyskania środków od Wojewody w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, z gmin na zadania drogowe inwestycyjne ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, z funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na rozbudowę Sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy ZSAE w Karolewie.

W prognozie finansowej w latach 2016 -2026 nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży mienia powiatu.

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące do WPF zostały zaplanowane kierując się zasadą oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków.

Wydatki te zostały zaplanowane na zbliżonym poziomie, przyjmując jedynie niewielki wzrost w kolejnych latach w granicach 1,2%.

W budżecie na rok 2016 zabezpieczone są wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, 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 2016 zabezpiecza się spłaty odsetek od kredytu z roku 2011, 2014 i pożyczki z WFOŚiGW z roku 2012 i 2013. Ponadto zabezpieczono koszty prowizji uruchomienia kredytu zaciągniętego w roku 2016.

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 2026 kredytu z roku 2016.

Wydatki majątkowe:

Do WPF na lata 2016-2026 ujęto wydatki majątkowe, zgodnie z wykazem wieloletnich przedsięwzięć (zał.2) i projektem budżetu na rok 2016.

Na rok 2016 zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 16.861.560 zł, na rok 2017 w kwocie 3.932.220 zł. i na rok 2018 – kwota 12.500 zł.

W kolejnych latach nie planowano wydatków majątkowych, ze względu na zbyt odległy termin i brak możliwości zaplanowania zewnętrznych środków na finansowanie dużych inwestycji. Planując wydatki majątkowe oparto się na Wieloletnim Planie Inwestycyjnym dla Rozwoju Powiatu Bydgoskiego.

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 2016 - 2018, w ramach wydatków majątkowych:

- 1/ „Rozbudowa drogi Nr 1507C Włóki – Jaruzyn - Bydgoszcz”
(2015- 2017),
- 2/ „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1910C Samsiecznynek - Wojnowo
(2015 - 2017),
- 3/ „Przebudowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem w ZSAE w Karolewie
(2016-2017)
- 4/ „Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadania pn. Przeprowa promowa przez rzekę Wisłę na wysokości Solca Kujawskiego i Czarnowa (2017- 2018).

Wynik budżetu:

Wynik budżetu stanowi różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami.

Za rok 2016 planowany wynik to deficyt w wysokości **4.000.000 zł.**

W kolejnych latach 2017 – 2026 przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków wykazana jest nadwyżka budżetowa.

Środki z nadwyżki budżetowej planuje się przeznaczyć na spłaty zadłużenia, w roku 2015 na częściowe pokrycie deficytu budżetowego .

Przychody i rozchody budżetu.

Wykazany deficyt budżetowy za rok 2016 w kwocie 4.000.000 zł planuje się pokryć kredytem bankowym, w okresie 10 lat, po 400.000 zł rocznie.

Na dzień 30.09.2015 (zgodnie z uchwałą) na rok 2015 planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 980.000 zł, który planuje się pokryć środkami z nadwyżki budżetowej z lat poprzednich.

Według sprawozdania Rb-NDS na dzień 30.09.2015r środki z nadwyżki są wykazane w wysokości **4.944.715,55 zł.** Po spłacie rat zadłużenia na koniec roku 2015, łącznie kwotę 764.636 zł a także po pokryciu deficytu w kwocie 980.000 zł na koniec roku 2015 **wolnych środków z nadwyżki z lat poprzednich pozostaje 3.200.080 zł.**

Planowane przychody łącznie w roku 2016 to kwota **7.200.080 zł**, z tego :

- wolne środki z nadwyżki z lat poprzednich – kwota 3.200.080 zł,
- zaciągnięty kredyt w roku 2016 w kwocie 4.000.000 zł

W roku 2016 rozchody dotyczą spłat kredytów zaciągniętych w latach 2011, 2014 na łączną kwotę 700.000 zł i zaciągniętych pożyczek z WFOSiGW w kwocie 64.636 zł.

Natomiast w latach 2017 - 2022 nastąpi kumulacja spłaty kredytów, zaciągniętych w latach poprzednich i w roku 2016 w łącznej kwocie **1.100.000 zł** i pożyczek, przez okres 2 lat , w następujących wysokościach: rok 2017 – kwota spłaty 45.161 zł , rok 2018 – kwota 25.742 zł .

W kolejnych latach kwoty spłaty kredytów maleją – w roku 2023 do 2025 – po 800.000 zł rocznie, w roku 2026 – kwota 400.000 zł.

Przychodami budżetu są również środki z nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2017 - 2026.

Kwota długu :

Łączne zadłużenie powiatu na koniec roku 2016 wyniesie 8.470.903 zł (kredyt z roku 2011 w kwocie 2.000.000 zł , pożyczka z roku 2012 w kwocie 51.422 zł, pożyczka z roku 2013 z WFOS i GW w kwocie 19.481 zł, kredyt z roku 2014 w kwocie 2.400.000 zł oraz kredyt z roku 2016 w wysokości 4.000.000 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 2016-2018, gdzie łączna kwota długu jest w granicach 8,47 mln.zł w roku 2016, 7,3 mln. w roku 2017 i 6,2 mln. w roku 2018.

Wyliczone wskaźniki, dotyczące spłaty długu nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty. W latach 2016 - 2018 są odpowiednio : 1,36 %, 2,26 %, 2,23 %, 2,13% i w kolejnych latach wykazują tendencję malejącą.

W prognozowanym okresie wykazano, że **spełnione są relacje**, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodnicząc
Rady Powiatu Będzińskiego

Zenon Rydelski