

**UCHWAŁA NR 181/XXIII/16
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2017-2017

Na podstawie art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.¹⁾)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2017 – 2027, 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:

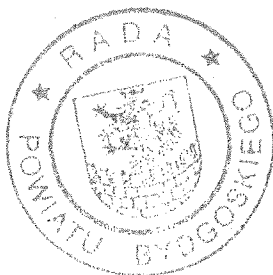
1. związanych z realizacją zamieszczonych w powyższej uchwale przedsięwzięć;
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 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 91/XIV/15 z dnia 22.12.2015 roku Rady Powiatu Bydgoskiego w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2016 – 2026, zmieniona uchwałą Nr 142/XIX/16, Nr 180/16, Nr 151/XX/16, Nr 168/XXI/16, Nr 135/XXII/16, Nr 179/XXIII/16.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
[Signature]
Zenon Rydelski

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2016 r., poz. 1984.

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 późn. 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 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 kątem 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 2016) obejmuje okres 2016 - 2026.

1. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej .

WPF dla Powiatu Bydgoskiego obejmuje lata 2017 – 2027, ze względu na planowany 10 letni, okres spłaty kredytu, zaciągniętego w roku 2017.

Podstawą do oszacowania wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bydgoskiego na lata 2017 – 2027 jest:

- 1/ wykonanie budżetu Powiatu z lat poprzednich ,
- 2/ wartości planowane na koniec III kwartału roku 2016,
- 3/ wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Minister Finansów na swoich stronach udostępnia dokument zawierający wskaźniki makroekonomiczne w latach 2015- 2020, jak również scenariusz

podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2021-2045 (aktualizacja październik 2016r.).

Od roku 2014 dominującą rolę we wzroście PKB, w ujęciu r/r odgrywa popyt krajowy.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na rok 2017 to:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,6%),
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,3%),
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (5%),
- wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej (0,7%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 5,5%).

Wprowadzane wielkości do WPF dla Powiatu Bydgoskiego wynikają z przeprowadzonej analizy w zakresie założeń do budżetu państwa na rok 2017, jak również w odniesieniu do wykonanych dochodów i wydatków w latach poprzednich.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Bydgoskiego na lata 2017 -2027 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.

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 2017 - 2027), wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów, ze względu na odległy czas prognozowania, który zwiększa ryzyko

niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Wskaźnik PKB w latach 2017-2020 będzie utrzymywał się na poziomie od 3,6 – 3,9 %, a na podstawie przedstawionej symulacji Ministra Finansów wskaźników makroekonomicznych w latach 2021 - 2045 wykazywać będzie tendencje malejącą od 3,7 % - 1,9 %.

Dlatego też, na lata 2018 - 2027 dochody szacowano w sposób ostrożny i nie zakładano dużych wzrostów.

W roku 2017 dochody bieżące zostały zaplanowane na podstawie między innymi informacji od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko – Pomorskiego.

Dochody bieżące od roku 2018 - 2021 do WPF zostały przyjęte zakładając wzrost o 2,8% , 2,6% w kolejnych latach. Natomiast dochody bieżące powyżej roku 2022 zostały utrzymane na poziomie roku 2021, przyjmując pewne uproszczenie prognozy.

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 2017 założył wzrost tych dochodów o 14% w stosunku do roku 2016.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym max na poziomie 3,2 %. Natomiast dochody z tytułu CIT na rok 2017 zostały zaplanowane na podstawie wykonania roku 2016. Te dochody stanowią zaledwie 0,8% ogółu dochodów. W kolejnych latach nie zakłada się ich wzrostu .

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

Część równoważącą subwencji ogólnej zaplanowano na poziomie roku 2017, zgodnie z przyjętymi szacunkami z projektu budżetu państwa.

Założono do WPF malejące wielkości z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej od roku 2018 – 2020.

Dotacje są kolejną pozycją dochodów bieżących. Należy wyróżnić tu dotacje otrzymane na realizację zadań rządowych i na zadania własne otrzymane od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego.

Do WPF zostały przyjęte następujące wielkości: na zadania rządowe na poziomie z roku poprzedniego, na zadania własne – na funkcjonowanie domów pomocy społecznej zakładając niewielki spadek.

W latach od 2018 - 2027 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 2,5- 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 lata 2017, 2018 i oszacowano je 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, jak również środki w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W prognozie finansowej w latach 2017 -2027 nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży mienia powiatu.

Wydatki bieżące:

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

W budżecie roku 2017 wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwocie 62.682.829 zł , czyli wyższe od planowanych wydatków roku 2016 o 6%.

Ten wzrost wydatków spowodowany jest między innymi przyjęciem do budżetu 3 % wzrostu funduszu płac, jak również zabezpieczeniem wydatków na nagrody jubileuszowe dla większej liczby osób uprawionych. Ponadto w roku 2017 w ramach wydatków bieżących realizowane są projekty przy udziale środków unijnych.

W związku z powyższym planując wielkości wydatków bieżących do WPF na kolejne lata nie przyjęto za rok bazowy 2017. Wielkość wydatków bieżących oszacowano na podstawie analizy wykonanych wydatków z lat ubiegłych .

Założono wzrost wydatków bieżących w latach 2018 -2021 w granicach 2,2 – 2,5 % , opierając się na założeniach makroekonomicznych MF.

Natomiast wydatki bieżące od roku 2022 pozostały w wielkościach roku 2021, przyjmując uproszczenie prognozy.

W budżetach zabezpieczone są wydatki bieżące między innymi na:

1/ wynagrodzenia i pochodne dla pracowników,

- 2/ funkcjonowanie jednostek organizacyjnych wynikające między innymi z zawartych umów dotyczących zabezpieczenia ciągłości i zapewnienia prawidłowego funkcjonowania,
- 3/ odpisy na ZFŚS, zgodnie obowiązującymi przepisami,
- 4/ świadczenia dla wychowanków placówek opiekuńczo wychowawczych i rodzin zastępczych.

Do wieloletniej prognozy w latach 2017 i 2019 wprowadzono również wydatki – wkład własny na realizację projektów przy udziale środków unijnych – „EduAkcja w technikach”.

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

Wśród wydatków bieżących zaplanowane są środki na obsługę długu.

W roku 2017 zabezpiecza się spłaty odsetek od kredytu z roku 2011 i 2014 i pożyczki z WFOŚiGW z roku 2013. Ponadto zabezpieczono koszty prowizji uruchomienia kredytu zaciągniętego w roku 2017.

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

- 1/ do roku 2018 pożyczki z roku 2013,
- 2/ do roku 2021 kredytu z roku 2011,
- 3/ do roku 2024 kredytu z roku 2014,
- 4/ do roku 2027 kredytu zaciągniętego w roku 2017.

Wydatki majątkowe:

Do WPF na lata 2017-2027 ujęto wydatki majątkowe, zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym dla Rozwoju Powiatu Bydgoskiego (Uchwała Nr 288/XXVI/13 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 28 luty 2013r, ostatnia zmiana Uchwała Nr 163/XXI/16 z dnia 27 października 2016r.) i projektem budżetu na rok 2017.

Na rok 2017 zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 20.017.171 zł, na rok 2018 w kwocie 16.086.180 zł.

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

Przyjęte wielkości dochodów i wydatków w latach 2018 - 2027, 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 2017 - 2018, w ramach wydatków majątkowych:

- 1/ „Rozbudowa drogi Nr 1507C Włóki – Jaruzyn - Bydgoszcz” (2015- 2018):
 - rok 2017 - kwota 130.000 zł,
 - rok 2018 - kwota 1.000.000 zł,
- 2/ „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1550C Brzoza – Prądocin – ul Ogrodowa” (2016 - 2018):
 - rok 2017 - kwota 200.000 zł,
 - rok 2018 - kwota 3.000.000 zł,
- 3/ „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1514C Mąkowsko –Sokole Kuźnica – Koronowo” (2016-2018):
 - rok 2017 – kwota 150.000 zł,
 - rok 2018 – kwota 6.000.000 zł,
- 4/ „ Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1507C Włóki – Jaruzyn- Bydgoszcz ul. Starowiejska w Jaruzynie” (2016-2018):
 - rok 2017 – kwota 70.000 zł,
 - rok 2018 – kwota 3.000.000 zł,
- 5/ „ Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadania pn. Przeprawa promowa przez rzekę Wisłę na wysokości Solca Kujawskiego i Czarnowa (2017- 2018):
 - rok 2017 – kwota 100.000 zł,
 - rok 2018 – kwota 200.000 zł,
- 6/ „Pomoc finansowa dla gmin powiatu bydgoskiego na rozbudowę sieci dróg rowerowych w powiecie” (2016 -2018):
 - rok 2017 – kwota 500.000 zł,
 - rok 2018 – kwota 487.000 zł,
- 7/ „Termomodernizacja budynków pełniących funkcje społeczne w powiecie bydgoskim” 2016 -2018 (realizacja przy udziale środków unijnych):
 - rok 2018 – kwota 2.399.180 zł.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu stanowi różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami.

Za rok 2017 planowany wynik to deficyt w wysokości **3.500.000 zł.**

Na roku 2018 przyjęto do WPF również deficyt w kwocie 936.890 zł, który pokryty zostanie wolnymi środkami z nadwyżki z lat ubiegłych. Natomiast w kolejnych latach 2019 – 2027 przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków wykazana jest nadwyżka budżetowa.

Środki z nadwyżki budżetowej planuje się również przeznaczyć na spłaty zadłużenia .

Przychody i rozchody budżetu.

Wykazany deficyt budżetowy za rok 2017 w kwocie 3.500.000 zł planuje się pokryć kredytem bankowym, w okresie 10 lat, po 350.000 zł rocznie.

Na dzień 30.09.2016 (zgodnie z uchwałą) na rok 2016 planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2.684.750 zł, który planuje się pokryć środkami z nadwyżki budżetowej z lat poprzednich.

Według sprawozdania Rb-NDS na dzień 30.09.2016r środki z nadwyżki są wykazane w wysokości **8.129.645,53 zł**. Po spłacie rat zadłużenia na koniec roku 2016, łącznie kwotę 745.160 zł a także po pokryciu deficytu w kwocie 2.684.750 zł na koniec roku 2016 **wolnych środków z nadwyżki z lat poprzednich pozostaje 4.699.735,53 zł**.

Planowane przychody łącznie w roku 2017 to kwota **8.199.736 zł**, z tego :

- wolne środki z nadwyżki z lat poprzednich – kwota 4.699.736 zł,
- zaciągnięty kredyt w roku 2017 w kwocie 3.500.000 zł

W roku 2017 rozchody dotyczą spłat kredytów zaciągniętych w latach 2011 i 2014 na łączną kwotę 700.000 zł i zaciągniętej pożyczki z roku 2013 z WFOŚiGW w wysokości 25.680 zł.

Natomiast w latach 2018 - 2021 nastąpi kumulacja spłaty kredytów, zaciągniętych w latach poprzednich i w roku 2017 w łącznej kwocie **1.050.000 zł** i pożyczki w roku 2018 w kwocie 25.742 zł .

W kolejnych latach kwoty spłaty kredytów maleją – w roku 2022 do 2024 – po 650.000 zł rocznie, w roku 2025 – 2027 kwota 350.000 zł.

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

Kwota długu :

Łączna kwota długu na koniec III kwartału 2016 roku wynosi **4.654.403,60 zł**, na którą składa się zobowiązanie: z tytułu zaciągniętych kredytów w łącznej wysokości 4.575.000 zł, pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 57.841,31 zł , z tytułu umów krótkoterminowych na odnowienie programu LEX w wysokości 19.164,63 zł i z tytułu umów ratalnych 2.397,66 zł.

Na dzień 31.12.2016 **dług będzie w wysokości 4.452.529 zł**, po spłacie rat kredytu i pożyczki w roku 2016 w wysokości 181.420 zł , II raty z tytułu umowy krótkoterminowej w kwocie 19.164,63 zł i z tytułu umowy ratalnej w kwocie 1.290,39 zł.

Ostatecznie na kwotę długu składa się :

- kredyt z roku 2011 w kwocie 2.000.000 zł,
- kredyt z roku 2014 w kwocie 2.400.000 zł,
- pożyczka z WFOSiGW z roku 2013 w kwocie 51.422 zł,
- umowy ratalne na kwotę 1.107 zł.

W roku 2017 w związku z planowanym kredytem w kwocie 3.500.000 zł , kwota długu zostanie zwiększona. Uwzględniając w roku 2017 spłaty rat kredytu z lat ubiegłych i pożyczki (kwota 725.680 zł), jak również spłaty rat z tytułu umów ratalnych (kwota 1.107 zł) ostateczna kwota długu na koniec roku 2017 wynosi 7.225.742 zł.

Kwota długu w kolejnych latach zmniejsza się, zgodnie z planowanymi kwotami spłat zobowiązań.

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 2017- 2019, gdzie łączna kwota długu jest w granicach 7,23 mln. zł w roku 2017, 6,15 mln. zł w roku 2018 i 5,10 mln. zł w roku 2019.

Wyliczone wskaźniki, dotyczące spłaty długu nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty. W latach 2017 - 2020 są odpowiednio : 1,12 %, 1,66 %, 1,79 %, 1,72% i w kolejnych latach wykazują tendencję malejącą.

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
Zenon Rydelski