

UCHWAŁA Nr 268/XXIV/12
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2012 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2013 – 2023

Na podstawie art. 228 ust. 1 oraz 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.¹⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2013 – 2023, 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 następnym 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 145/XIII/11 z dnia 29.12.2011 roku Rady Powiatu Bydgoskiego w sprawie: ustalenia wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Bydgoskiego na lata 2012 – 2022, zmieniona uchwałą Nr 172/XIV/12, Nr 231/XX/12, 239/XXII/12, 266/XXIV/12.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
[Signature]
Zenon Rydelski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40, poz. 230 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281, Nr 149, poz. 887

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ.

WPF jako dokument zapewnia wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego powiatu i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju.

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 2012) obejmuje okres do roku 2022, co jest uwarunkowane prognozą spłaty długu. W związku z tym, że zadanie inwestycyjne – rozbudowa drogi Ciele – Kruszyn nie uzyskało dofinansowania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w roku 2012, zaplanowana inwestycja została przeniesiona do realizacji na rok 2013.

Pod koniec roku 2012 podjęto decyzję o wspólnym przystąpieniu do realizacji kolejnego zadania inwestycyjnego – budowa ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, chełmińskim i m. Bydgoszcz. Przewiduje się realizację tego zadania w latach 2013-2014.

Ustalając Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2013-2023, niektóre założenia wcześniej przyjęte należy zaktualizować i zweryfikować.

1. Założenia do WPF .

WPF obejmuje lata 2013 – 2023, 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, i art. 169,170 sufp, oraz sposób finansowania spłaty długu.

Wprowadzane wielkości do WPF wynikają z przeprowadzonej analizy w zakresie założeń do budżetu państwa na rok 2013, 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 2013 na poziom dochodów będą wpływać przede wszystkim czynniki makroekonomiczne. Przewiduje się przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego do 2,2 %, a inflacje na poziomie 2,7%, zgodnie z wytycznymi do budżetu państwa na rok 2013.

Do WPF dla powiatu na lata 2013-2023 dochody szacowano w sposób ostrożny.

Dochody bieżące w roku 2014 wykazują wzrost 2,4 % w stosunku do roku 2013, w kolejnych latach wzrost ten jest w granicach 1,7 - 2,2%. Zakłada się tendencję wzrostową do roku 2021. Dla porównania wzrost dochodów bieżących w roku 2013 do roku 2012 jest na poziomie 5,6%.

Planując poziom dochodów bieżących dokonano analizy poszczególnych źródeł dochodów.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią 37 % dochodów ogółem, a ich wysokość wpływa na poziom dochodów bieżących. Minister Finansów na rok 2013 założył znaczny wzrost tych dochodów w stosunku do roku 2012 – o 13%.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym na poziomie 2 %.

Natomiast dochody z tytułu CIT zostały zaplanowane na poziomie roku 2012. Te dochody stanowią zaledwie 0,6% ogółu dochodów.

Kolejna pozycja dochodów przekazana przez Ministra Finansów to subwencja ogólna, która stanowi 23 % 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 zakładając wzrost w latach 2014, 2015 o 2,5 %, natomiast w latach następnych w granicach 2 %. Uwzględniono wzrost związany ze zmianami awansu zawodowego nauczycieli, liczbę uczniów, typ i rodzaje szkół.

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 2014-2023 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, na poziomie 2,2% w kolejnych planowanych latach.

Dochody pozyskane ze środków unijnych zaplanowano tylko w latach 2013-2014, na realizację programów edukacyjnych.

Dochody własne, które stanowią w strukturze dochodów 16-17%, wykazują wzrost o 2,5 % 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 2013-2014, które oszacowano na podstawie wstępnych założeń w zakresie pozyskania środków od Wojewody w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, jak również środki z innych jednostek samorządu terytorialnego, na zadania drogowe inwestycyjne ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć.

Wśród dochodów majątkowych do WPF zostały ujęte **dochody ze sprzedaży majątku**.

Sprzedaż nieruchomości rolnych w Kotmierzu rozpoczęto w roku 2012. W roku 2013 zaplanowano kolejne wpływy ze sprzedaży w kwocie 1.500.000 zł, a w roku 2014 kwotę 500.000 zł.

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące do WPF zostały zaplanowane kierując się zasadą oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków. W roku 2014 wydatki bieżące zaplanowano na zbliżonym poziomie do wydatków roku 2013, w kolejnych latach założono niewielki wzrost od 1 – 2,3%. Wzrost zaplanowano do roku 2021.

W budżecie na rok 2013 ujęte są wydatki na realizację 3 programów finansowanych ze środków unijnych – łącznie kwota 714.591 zł.. Dwa projekty kończą się w roku 2013.

Do WPF przyjęto jeden projekt realizowany w latach 2012 -2014 – „Praktyczna szkoła” w łącznej kwocie 669.844 zł.

Wzrost wydatków bieżących w roku 2013 w porównaniu do roku poprzedniego jest między innymi spowodowany wzrostem wynagrodzeń w roku 2013, skutkami wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli z roku 2012 i założeniem rezerwy budżetowej w kwocie 950.000 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 (zał. 2 do WPF). Przyjęto mechanizmy ograniczające wzrost wydatków bieżących, 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 2013 zabezpiecza się spłaty odsetek od kredytu z roku 2011 i pożyczki z WFOŚiGW z roku 2012, jak również koszty prowizji w zakresie uruchomienia kredytu w roku 2013.

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

- 1/ do roku 2017 pożyczki,
- 2/ do roku 2021 kredytu z roku 2011,
- 3/ do roku 2023 kredytu z roku 2013.

Wydatki majątkowe:

Do WPF na lata 2013-2023 ujęto wydatki majątkowe, zgodnie z wykazem wieloletnich przedsięwzięć (zał.2) i projektem budżetu na rok 2013.

Na rok 2013 zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 12.665.670 zł, na rok 2014 w kwocie 13.497.700 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 2013 - 2014, w ramach wydatków majątkowych:

- 1/ budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim, chełmiński i m. Bydgoszcz
- 2/ „Przebudowa drogi Łochowo - Lipniki”.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu stanowi różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami.

Za rok 2013 planowany wynik to deficyt w wysokości 2.744.000 zł.

W kolejnych latach 2014 – 2023 przy planowanych wielkościach dochodów i wydatków wykazana jest nadwyżka budżetowa.

Środki z nadwyżki budżetowej planuje się przeznaczyć na spłatę zadłużenia.

Przychody i rozchody budżetu.

Wykazany deficyt budżetowy za rok 2013 w kwocie 2.744.000 zł planuje się pokryć w całości kredytem.

Spłata tego kredytu nastąpi w okresie 10 lat, po 274.400 zł rocznie.

W latach 2014-2021 nastąpi kumulacja spłaty kredytów, zaciągniętego w roku 2011 i w roku 2013, w łącznej kwocie 674.400 zł.

Na rok 2012 za trzy kwartały (wg sprawozdań) wykazany jest deficyt budżetowy w kwocie 215.511 zł, który planuje się pokryć pożyczką z WFOSiGW w kwocie 155.827 zł i wolnymi środkami w kwocie 59.684 zł .

Spłata pożyczki nastąpi począwszy od połowy roku 2013 do połowy roku 2017 po 38.956 zł rocznie.

Przychodami budżetu są również środki z nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2014 - 2022.

Kwota długu :

Łączne zadłużenie powiatu na koniec roku 2013 wyniesie 6.080.349 zł (kredyt z roku 2011 w kwocie 3.200.000 zł , pożyczka z roku 2012 w kwocie 136.349 zł i kredyt w kwocie 2.744.000 zł z roku 2013).

W WPF ujęto wskaźniki dotyczące zadłużenia i spłaty zadłużenia wynikające z art. 169,170 sufp., oraz z art. 243 ufp.

Wskaźniki zadłużenia i spłaty długu, wynikające z art.169,170 sufp, za lata 2013-2023 są spełnione.

Najwyższe prognozowane zadłużenie wykazane jest w latach 2013-2015, gdzie kwota długu jest ponad 6 mln.zł w roku 2013 i w granicach 5 mln.w latach 2014 - 2015.

Wyliczone wskaźniki nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty. W latach 2013 -2015 są odpowiednio : 1,08 %, 1,71 %, 1,94 %, w kolejnych latach wykazują tendencję malejącą.

Prognozowane zadłużenie wynosi : 9,85 % planowanych na rok 2013 dochodów, 8,24 % planowanych na rok 2014 dochodów i 8,32 % planowanych w roku 2015 dochodów.

Relacje ujęte w art. 243 ufp. obowiązują przy uchwalaniu budżetu na rok 2014.

Do WPF wyliczono informacyjnie powyższe wskaźniki za lata 2013 –2023.

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego
Zenon Rydelski
Zenon Rydelski