

**Uchwała Nr III / 18 / 2014
Rady Powiatu Nakielskiego
z dnia 30 grudnia 2014 roku**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić wieloletnią prognozę finansową powiatu nakielskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchyła się uchwałę Nr XXXV/371/2013 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 18 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Radosław Mrugowski

UZASADNIENIE

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu nakielskiego prezentuje dane określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych. Okres objęty prognozą obejmuje lata od 2015 do 2034 i jest to okres spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Radosław Mrugowski

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Powiat Nakielski zaplanował na rok 2015 budżet nadwyżkowy. Powiat Nakielski na rok 2015 z tytułu zaciągniętych kredytów pożyczek oraz wyemitowanych obligacji ma do spłaty rozchody w wysokości 2.514.915,00 zł. Zaplanowane rozchody z tytułu udzielonych pożyczek powiat nakielski planuje pokryć bieżącą nadwyżką budżetową.

Dochody własne powiatu nakielskiego zaplanowano realnie kierując się wieloletnią analizą otrzymywanych dochodów. Dochody zaplanowano w następujący sposób:

1. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (1,4%) – na rok 2015 i kolejne lata przyjmuje się kwotę dochodów z tytułu udziału w CIT na tym samym poziomie ponieważ na terenie powiatu nakielskiego nie ma dużej aktywności związanej z powstawaniem nowych firm, które opłacając podatek od osób prawnych przyczyniałyby się do zwiększenia dochodów własnych powiatu.
2. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (10,25%) – na rok 2015 i kolejne lata przyjmuje się kwotę dochodów z tytułu udziału w PIT o 1,5% większą zgodnie z wieloletnim planem finansowym państwa.
3. Opłata komunikacyjna – na rok 2015 i kolejne lata budżetowe przyjęto dochód na zbliżonym poziomie.
4. Dochody z tytułu sprzedaży majątku – dochody z tytułu sprzedaży majątku uzależnione są przede wszystkim od wielkości posiadanego majątku oraz od sposobu prowadzenia polityki przez osoby zarządzające. Na rok 2015 zaplanowano sprzedaż mieszkania.
5. Pozostałe dochody własne powiatu – w skład których wchodzi odsetki bankowe, darowizny, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dochody z tytułu odpłatności mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej, dochody uzyskiwane od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie uchwał o udzieleniu pomocy finansowej, dochody z tytułu odpłatności za zajęcie pasa drogowego, - na przestrzeni lat 2007-2011 wykazywały tendencję wzrostową w związku z czym można przyjąć do celów prognostycznych wzrost o 8% rocznie a w kolejnych latach na tym samym poziomie.
6. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa – dochody z tego tytułu planuje się na zbliżonym do siebie poziomie na rok 2015 w wysokości 17.639.932,00 zł a w kolejnych latach w wysokości od 19.000.000 zł. do 22.745.000 zł.
7. Subwencja - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania dochodów z tytułu otrzymanych subwencji na przestrzeni lat 2007-2011 wykazuje wyraźnie tendencje wzrostowe. Średni z trzech lat wskaźnik wzrostu wyniósł 111%. Uwzględniając jednak duże zmiany demograficzne przyjmuje się dochody z tytułu subwencji na tym samym poziomie.
8. Środki z funduszy zewnętrznych oraz pochodzące z Unii Europejskiej - W związku z kończącym się okresem finansowania plan na 2015 rok jest ostrożny a środki dotyczą refundacji poniesionych już wydatków.

Mając na względzie wykonanie wydatków budżetu powiatu nakielskiego w latach 2007-2011, wskaźniki makroekonomiczne, wprowadzenie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego jest, zmian w progach ostrożnościowych zakłada się że wydatki budżetu powiatu nakielskiego w kolejnych latach będą się przedstawiały w następujący sposób:

1. Wynagrodzenia - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2010 jest wysoki i wynosi 113% ponieważ w roku budżetowym 2009 i 2010 w związku z realizacją projektów unijnych zostały zatrudnione dodatkowe osoby na umowę o pracę, umowę zlecenie oraz zwiększono kwotę dodatków specjalnych w związku z zleceniem dodatkowych obowiązków. Mając na uwadze założenia rządowe o wstrzymaniu podwyżek wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej zakłada się ostrożnie wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 2% zbliżonym do obecnego wskaźnika inflacji.
2. Pochodne od wynagrodzeń – w związku z założeniami dotyczącymi wzrostu wynagrodzeń o ok.2% zakłada się analogicznie wzrost pochodnych od nich .
3. Dotacje - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2010 jest wysoki i wynosi 120% potrzeby w zakresie udzielania dotacji w znacznym stopniu podyktowane są ustawowymi obowiązkami wynikającymi z ustawy o pomocy społecznej. W roku 2015 środki na utrzymanie dzieci w placówkach oraz w rodzinach zastępczych zaplanowano w ramach wydatków bieżących.
4. Obsługa długu – wydatki na obsługę długu to rzeczywiste potrzeby na zapłacenie odsetek od zawartych umów kredytowych.
5. Świadczenia społeczne i stypendia - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2010 jest wysoki i wynosi 123% jednakże wydatki na ten cel są odzwierciedleniem potrzeb na wypłatę świadczeń z zakresu pomocy społecznej dla usamodzielniających się wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych. Wysokość wydatków w dziale 852 Pomoc Społeczna uwzględnia skutki finansowe zmian przepisów o pomocy społecznej.
6. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - w prognozowanym okresie nie przewiduje się wydatków z tytułu udzielania poręczeń ani gwarancji.
7. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2010 wynosi 110% i jest o 3% niższy od wskaźnika wynagrodzeń, w związku z dużą dyscypliną finansową w zakresie planowania wynagrodzeń przyjmuje się wskaźnik wzrostu wysokości odpisu na ZFŚS o 1%.
8. Pozostałe wydatki – w skład wydatków pozostałych wchodzi bardzo różne kategorie wydatków bieżących związane z remontami bieżącymi, usługami obcymi, zakupem materiałów i wyposażenia obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2010 wynosi 114%, w związku z koniecznością ograniczania wydatków bieżących aby zrównoważyć wydatki bieżące dochodami bieżącymi nie zakłada się wzrostu wydatków pozostałych.
9. Wydatki majątkowe – dynamika wzrostu wydatków majątkowych uzależniona jest przede wszystkim od wydatków związanych z koniecznością kontynuacji wieloletnich zadań inwestycyjnych oraz możliwością podjęcia kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych wynikających z przyjętej polityki osób zarządzających. Przyjęte kwoty wydatków majątkowych wynikają z

konieczności zabezpieczenia środków finansowych głównie na rozpoczęte zadania oraz inwestycje drogowe.

W przedstawionej Wieloletniej Prognozie Finansowej suma dochodów i wydatków od roku 2020 kształtuje się na podobnym poziomie. Przyjęcie jakichkolwiek wskaźników czy prognoz obciążone byłoby dużym błędem w związku z powyższym zdecydowano, że odległe lata budżetowe planuje się w sposób bardzo zachowawczy.

Prognozowane w przyszłości budżety są budżetami nadwyżkowymi, a niniejsze nadwyżki przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Radosław Mrugowski

