

**Uchwała Nr XXXV/373/ 2013
Rady Powiatu Nakielskiego
z dnia 18 grudnia 2013 roku**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na
lata 2013 – 2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., 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.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zmienia się uchwałę Nr XXV/285/2012 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 19 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na lata 2013 – 2032 w ten sposób, że załącznik Nr 1, 2 do w.w. uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Michalak

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczą kwoty dochodów i wydatków w związku ze zmianami w budżecie. Zmianie uległy kwoty dochodów i wydatków w podziale na bieżące i majątkowe.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Powiat Nakielski zaplanował na rok 2013 budżet nadwyżkowy. Powiat Nakielski na rok 2013 z tytułu zaciągniętych kredytów pożyczek oraz wyemitowanych obligacji ma do spłaty rozchody w wysokości 4.606.065,00 zł. Zaplanowane rozchody z tytułu udzielonych pożyczek powiat nakielski planuje pokryć nadwyżką budżetową za rok 2011 w kwocie 2.343.087,00 zł i bieżącą za rok 2013 w kwocie 2.262.978,00 zł. Po wprowadzonych zmianach na dzień 18 grudnia 2013 r. dochody wynoszą 83.563.189,00 zł, wydatki 87.411.361,00 zł, przychody wynoszą 8.554.237 zł rozchody 4.706.065 zł deficyt 3.848.172 zł, który pokryty będzie z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.548.172,00 zł i kredytem bankowym w wysokości 2.300.000 zł. 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 2014 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 2014 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 2014 i kolejne lata budżetowe przyjęto dochód na poziomie niższym o 3% od roku 2013 w związku z zaobserwowaną tendencją spadkową na przestrzeni lat 2007 – 2010.
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. Wartość majątku powiatu, który mógłby zostać przeznaczony w najbliższym okresie czasu do zbycia wynosi ok. 1.200.000,00 zł. Wartość 1.200.000,00 zł wynika ze sporządzonych w latach 2008-2012 operatów i wycen w związku z czym jest wartością szacunkową dającą tylko pogląd na skalę dochodów majątkowych, które powiat mógłby uzyskać.
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.
6. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa - obliczony wskaźnik na podstawie wykonania na przestrzeni lat 2007-2011 wykazuje wyraźnie tendencje wzrostowe zarówno w przypadku dotacji celowej na zadania zlecone, własne jak i na podstawie porozumień w związku z czym do prognozy dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa przyjmuje się wskaźnik wzrostu w wysokości 4-5% uwzględniając również systematyczny wzrost zadań zleczanych do realizacji samorządom przez instytucje wyższego szczebla. W roku 2012 widać wzrost szczególnie dotacji na opłacenie składek ubezpieczeniowych za osoby bezrobotne.

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%. Przyjmuje się zatem do celów prognostycznych wskaźnik 0,2% w roku 2014 i kolejnych latach budżetowych uwzględniając głównie zmiany demograficzne, które wyraźnie wykazują tendencje malejące z uwagi na coraz mniejszą liczbę dzieci w szkołach średnich.
8. Środki z funduszy zewnętrznych oraz pochodzące z Unii Europejskiej - dochody z tego tytułu uzależnione są w dużej mierze od czynników niezależnych od powiatu przede wszystkim od obszarów tematycznych na które ogłaszane są konkursy przez instytucje zarządzające, od możliwości wyasygnowania wkładu własnego w realizowane projekty oraz od decyzji podejmowanych przez kadrę zarządzającą. Trudno jest zatem na podstawie wskaźnika przewidzieć dochód z tego tytułu w związku z czym w prognozie wieloletniej przyjęto tylko te programy i projekty na które powiat ma podpisane umowy. Ponadto w kolejnych latach budżetowych w szczególności w latach 2014-2015 zaplanowano dochody w związku z pozyskiwaniem środków zewnętrznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na inwestycje drogowe.

Mając na względzie wykonanie wydatków budżetu powiatu nakielskiego w latach 2007-2011, wskaźniki makroekonomiczne, wprowadzenie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego jst, 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 nakładającej na powiat obowiązek przekazywania środków finansowych do samorządów na terenie których umieszczane są dzieci z terenu powiatu nakielskiego w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz ustawy o systemie oświaty na podstawie której przekazywane są dotacje celowe dla szkół niepublicznych. W związku z koniecznością zabezpieczenia odpowiedniej ilości środków finansowych na realizację ustawowych zadań przyjmuje się wskaźnik wzrostu równy ok.3-4%.
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 wręcz przeciwnie zakłada się największe oszczędności w wydatkach pozostałych bieżących planując ich znaczny spadek a od roku 2016 stopniowy niewielki wzrost.
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 rozpoczęcie zadania i przedsięwzięcia.

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, pożyczek i obligacji. Zarząd Powiatu Nakielskiego przewiduje, że w latach 2014 i 2015 będzie konieczność dokonania zmian w zakresie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Zarząd Powiatu Nakielskiego nie wyklucza zaciągnięcia kredytu pozwalającego spłacić dotychczasowe zobowiązania oraz przedłużyć okres spłaty.

DOCHODY	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
1	6	7	8	9	10	11	12
1.Dochody własne	23.010.000,00	22.260.000,00	21.250.000,00	21.590.000,00	21.800.000,00	22.150.000,00	22.665.000,00
- udział CIT	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
- udział PIT	8.360.000,00	8.480.000,00	8.600.000,00	8.740.000,00	8.800.000,00	9.000.000,00	9.100.000,00
- opłata komunik.	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
- sprzedaż majątku	150.000,00	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	12.800.000,00	12.130.000,00	11.000.000,00	11.200.000,00	11.350.000,00	11.500.000,00	11.915.000,00
2. Dotacje na zadania zlecone	13.700.000,00	12.200.000,00	11.800.000,00	12.100.000,00	12.500.000,00	13.400.000,00	13.000.000,00
3. Dotacje na zadania własne	560.000,00	590.000,00	620.000,00	650.000,00	680.000,00	710.000,00	750.000,00
4. Dotacje według porozumień	330.000,00	350.000,00	370.000,00	390.000,00	400.000,00	430.000,00	430.000,00
5. Subwencje	48.200.000,00	48.300.000,00	47.660.000,00	47.500.000,00	48.600.000,00	48.690.000,00	48.790.000,00
- oświatowa	37.560.000,00	37.600.000,00	36.910.000,00	36.700.000,00	37.750.000,00	37.800.000,00	37.850.000,00
- wyrównaw.	8.840.000,00	8.850.000,00	8.850.000,00	8.850.000,00	8.850.000,00	8.840.000,00	8.840.000,00
- równoważ.	1.800.000,00	1.850.000,00	1.900.000,00	1.950.000,00	2.000.000,00	2.050.000,00	2.100.000,00
- uzupełniaj	-	-	-	-	-	-	-
6. Środki pochodzące z UE	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	88.800.000,00	86.700.000,00	81.700.000,00	82.230.000,00	83.980.000,00	85.380.000,00	85.635.000,00
Bieżące	83.750.000,00	83.000.000,00	80.200.000,00	80.730.000,00	81.980.000,00	83.880.000,00	84.135.000,00
majątkowe	5.050.000,00	3.700.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

WYDATKI

	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
Wynagr.	38.500.000	39.200.000	40.000.000	40.800.000	41.500.000	42.200.000	43.000.000
Pochodne	6.000.000	6.200.000	6.320.000	6.450.000	6.600.000	6.710.000	6.845.000
Dotacje	5.000.000	5.300.000	5.500.000	5.800.000	6.000.000	6.200.000	6.400.000
Obsługa długu	1.972.000	1.600.000	1.400.000	1.200.000	1.000.000	500.000	300.000
Świadczen ia na rzecz osób fiz.	3.500.000	3.600.000	3.800.000	4.000.000	4.200.000	4.400.000	4.600.000
Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń	-	-	-	-	-	-	-
Odpis na ZFŚS	1.220.000	1.200.000	1.100.000	1.000.000	700.000	700.000	700.000
Pozostałe	17.322.739	16.586.280	17.320.000	16.786.000	17.896.000	19.941.000	19.976.000
Wydatki bieżące	73.264.739,00	73.686.280,00	75.440.000,00	76.036.000,00	77.896.000,00	80.651.000,00	81.821.000,00
Wydatki majątkow e	9.500.000,00	8.000.000,00	2.400.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00	0,00
Ogółem wydatki	82.764.739,00	81.686.280,00	77.840.000,00	78.536.000,00	79.896.000,00	82.151.000,00	81.821.000,00

