

**Uchwała 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

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. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić wieloletnią prognozę finansową powiatu nakielskiego na lata 2013 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013 – 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013 – 2015 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. Uchyla się uchwałę Nr XIV/117/2011 Rady Powiatu w Nakle nad Notecią z dnia 21 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na lata 2012-2032 wraz ze wszystkimi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Michalak

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.

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 progностycznych 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 progностycznych 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 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 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. W związku z koniecznością spełnienia wskaźników spłaty od 2014 roku nie wyklucza się, że w 2013 roku po rozliczeniu roku budżetowego 2012 przeznaczy się ewentualną nadwyżkę na częściową spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.