

**Uchwała Nr IX/81/2015
Rady Powiatu Nakielskiego**

z dnia 26 sierpnia 2015 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego

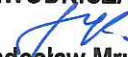
Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Zmienia się uchwałę Nr III/18/2014 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego zmienianą uchwałą Rady Powiatu Nakielskiego Nr VI/48/2015 z dnia 25 marca 2015 roku, Nr VII/56/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 roku, Nr VIII/70/2015 z dnia 3 czerwca 2015 w ten sposób, że załącznik Nr 1 do w.w. uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 1 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.

RZEWODNICZĄCY RADY


Radosław Mrugowski

UZASADNIENIE

Zmian w wieloletniej prognozie finansowej powiatu nakielskiego dokonuje się w związku ze zmianą uchwały budżetowej w zakresie ogólnego planu dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów. Załącznik do uchwały prezentuje szereg szczegółowych danych w związku z powyższym uzupełnia się informacje w zakresie wydatków bieżących i majątkowych oraz dochodów bieżących i majątkowych.

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. Po zmianach na dzień 26 sierpnia 2015 roku dochody wynoszą 81.457.642,03 zł wydatki 82.595.618,03 zł, przychody 3.752.891,00 zł rozchody 2.614.915,00 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 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 mieszkań.
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.

. Zgodnie z art. 20 ust.4 RMF z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont... zabezpiecza się środki na świadczenia pracownicze w następującej wysokości: 2014 rok -

443.056,18 zł, 2015 rok	-	801.385,32 zł, 2016 rok	-	616.162,07 zł, 2017 rok	-
642.052,76 zł, 2018 rok	-	882.806,74 zł.			