

UCHWAŁA Nr II / 18 / 2014
RADY POWIATU W ŻNINIE
z dnia 29 grudnia 2014 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Żnińskiego.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.²⁾) .

uchwala się , co następuje :

§ 1. 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Żnińskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do :

- 1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) 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) Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz.1072 .

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXVIII / 254 / 2013 Rady Powiatu w Żninie z dnia 27 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żnińskiego .

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodnicząca Rady

Józefa Bląjet

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych nakłada na Powiat obowiązek uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żnińskiego. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz kolejnych lat czyli okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Prognoza kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej obejmuje okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest celowe i uzasadnione.

EN / ED

Przewodnicząca Rady

Józefa Błajet

O b j a ś n i e

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Żnińskiego (Załącznik Nr 1 do uchwały)

W wykonaniu roku 2012 przyjęto następujące założenia :

- **dochody bieżące i majątkowe** - przyjęto ze sprawozdania z wykonania budżetu .
- **dochody majątkowe ze sprzedaży majątku** - przyjęto dochody klasyfikowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej : 0770, 0780, 0870.
- **wydatki bieżące** - przyjęto z wydatków bieżących zgodnych z Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2012 roku.
- **wynagrodzenia i składki od nich naliczone** - zaliczono do tej kategorii wszystkie paragrafy płacowe z pochodnymi *finansowane ze środków krajowych* na podstawie sprawozdań Rb-28S na dzień 31 grudnia 2012 roku .
- **wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego** zaliczono do tej kategorii wydatki w rozdziale 75019 Rady powiatów oraz w rozdziale 75020 Starostwa powiatowe. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe – zadania własne . Kwoty przyjęto ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok.
- **wydatki majątkowe** - przyjęto zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za 2012 rok .
- **kwota długu 2012 roku** - przyjęto zgodnie ze sprawozdaniem Rb - Z :

2012 ROK – Kwota zadłużenia : **17.151.283,18 zł** (papiery wartościowe: 16.100.000 zł , kredyty i pożyczki : 1.048.466,22 zł , zobowiązania wymagalne : 2.816,96 zł) ;

Na dzień 31 grudnia 2012 ROKU wykazano przychód z tytułu pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, który był uruchomiony w kwocie **1.048.466,22 zł**.

Za 2012 rok budżet Powiatu Żnińskiego zamknął się nadwyżką w wysokości **600.963,79 zł**, na którą wpływ miała realizacja planu dochodów w kwocie **65.894.872,46 zł**, tj. 100,34 % oraz realizacja planu wydatków w kwocie **65.293.908,67 zł**, tj. 97,22 %.

wskaźniki zadłużenia obowiązujące w 2012 roku - nie przekraczają ustawowych progów tj. 15% i 60 % dochodów ogółem zgodnie z art. 169 oraz art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku .

W wykonaniu roku 2013 przyjęto następujące założenia :

- **dochody bieżące i majątkowe** - przyjęto ze sprawozdania z wykonania budżetu.
- **dochody majątkowe ze sprzedaży majątku** - przyjęto dochody klasyfikowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej : 0770, 0780, 0870.
- **wydatki bieżące** - przyjęto z wydatków bieżących zgodnych z Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2013 roku.
- **wynagrodzenia i składki od nich naliczone** - zaliczono do tej kategorii wszystkie paragrafy płacowe z pochodnymi *finansowane ze środków krajowych* na podstawie sprawozdań Rb-28S na dzień 31 grudnia 2013 roku (4010,4020,4040,4050,4060,4070,4110,4120,4170,4180,4780).
- **wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego** zaliczono do tej kategorii wydatki w rozdziale 75019 Rady powiatów oraz w rozdziale 75020 Starostwa powiatowe. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe . Kwoty przyjęto ze sprawozdania z wykonania budżetu.
- **wydatki majątkowe** - przyjęto zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za 2013 rok .

- **kwota długu 2013 roku** - przyjęto zgodnie ze sprawozdaniem Rb – Z .

W 2013 roku budżet Powiatu Żnińskiego zamknął się deficytem w wysokości **1.685.576,81 zł**, na który wpływ miała realizacja planu dochodów w kwocie **65.472.267,18 zł**, tj. 98,96 % oraz realizacja planu wydatków w kwocie **67.157.843,99 zł**, tj. 98,21 %.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania z tytułu emisji obligacji wynoszą **15.000.000 zł**. W kwietniu 2013 roku dokonano wykupu obligacji na kwotę **1.100.000 zł** zgodnie z umową z Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim. Zobowiązania z tytułu pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wynoszą **1.975.862 zł**, a spłata ww. pożyczki rozpocznie się od 2014 roku.

wskaźniki zadłużenia obowiązujące w 2013 roku - nie przekraczają ustawowych progów tj. 15% i 60 % dochodów ogółem zgodnie z art. 169 oraz art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku .

W planie według sprawozdania za III kwartały 2014 roku (dane zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Żninie Nr XXVIII / 253 / 2013 z dnia 27 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Żnińskiego na 2013 rok oraz jej zmianami w ciągu roku budżetowego) **przyjęto następujące założenia :**

Planuje się uzyskanie dochodów ze sprzedaży majątku :

- sprzedaż nieruchomości przy ul. Klemensa Janickiego w Żninie - po przeniesieniu Centrum Kształcenia Ustawicznego do budynku po Internacie przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie (§ 0770 + 1.126.084 zł) ;
- dochody z tytułu sprzedaży drewna na pniu - Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie (§ 0870 + 10.000 zł) ;
- sprzedaż zbędnych składników rzeczowych majątku ruchomego - Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie (§ 0870 + 43.000 zł) ;
- odsprzedaż na makulaturę zlikwidowanych książek z biblioteki szkolnej – Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łabiszynie (§ 0870 + 67 zł) .

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 3.037.122 zł , który pokrywa się przychodem z wyemitowanych papierów wartościowych.

Ustalono plan przychodów w kwocie 4.739.362 zł pochodzących z tytułu innych rozliczeń krajowych w kwocie 739.362 zł oraz pochodzących z wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 4.000.000 zł .

Powiat Żniński planuje wyemitować 4.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda .

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Żnińskiego w 2014 roku z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne na drogach w kwocie 3.037.122 zł oraz wykup obligacji w kwocie 962.878 zł .

Ustalono plan rozchodów w kwocie 1.702.240 zł przeznaczonych na wykup papierów wartościowych w 2014 roku w wysokości 1.200.000 zł oraz spłatę pożyczki długoterminowej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 502.240 zł .

W 2014 roku jest zachowana zasada zbilansowania budżetu .

W wykonaniu 2014 roku przyjęto założenia takie jak **plan według sprawozdania za III kwartały** .

Prognoza na 2015 rok obejmuje dane zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Żninie Nr II / 17 / 2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Żnińskiego na 2015 rok .

Przyjęto zasady grupowania danych zgodnie z założeniami przyjętymi w latach poprzednich.

Na rok 2015 planuje się uzyskanie dochodów ze sprzedaży majątku :

- dochody z tytułu sprzedaży drewna na pniu - Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie (§ 0870 + 10.000 zł) ;

- dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości przy ul. Klemensa Janickiego w Żninie po przeniesieniu Centrum Kształcenia Ustawicznego do budynku po Internacie przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie (§ 0770 + 703.802 zł) .

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 1.802.240 zł , która jest przeznaczona na wykup papierów wartościowych i spłatę pożyczki w 2015 roku .

Ustalono plan rozchodów w kwocie 1.802.240 zł przeznaczonych na wykup papierów wartościowych w 2015 roku w wysokości 1.300.000 zł oraz spłatę pożyczki długoterminowej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 502.240 zł .

W 2015 roku jest zachowana zasada zbilansowania budżetu .

Ponadto wykazano w latach od 2016 roku do 2024 roku :

1) dochody bieżące - do dochodów bieżących realizowanych w latach 2016 – 2024 przyjęto następujące założenia:

- do dotacji otrzymanych z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przyjęto wzrost o przewidywany wskaźnik inflacji. Dotacje są przeznaczone na utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych. Do publikacji kosztu obowiązującego na rok następny przyjmuje się wzrost o przyjęty planowany w ustawie budżetowej wskaźnik inflacji.
- dotacje otrzymane od samorządu województwa obejmujące stypendia dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych przyjęto na stałym poziomie według prognozy roku 2015.
- wpływy z usług obejmujące przede wszystkim odpłatności pensjonariuszy za pobyt w DPS oraz odpłatności gmin za pensjonariuszy umieszczanych po 01.01.2004 r. przyjęto dochód powiększony o wskaźnik wzrostu 5 % jednocześnie zmniejszając dotacje na zadania własne o ten wskaźnik powiększony o inflację.

- odsetki pozostałe obejmujące odsetki bankowe przyjęto na stałym poziomie planu roku 2015.
- wpływy z różnych opłat obejmujące przede wszystkim opłaty za zanieczyszczenie środowiska oraz opłaty wynikające z usług w zakresie gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym przyjęto wzrost o przyjęty planowany w ustawie budżetowej wskaźnik inflacji.
- wpływy z różnych dochodów, dochody z najmu, wpływy z opłat komunikacyjnych oraz Środki z Funduszu Pracy przyjęto wzrost o planowany w ustawie budżetowej wskaźnik inflacji.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto wzrost o planowany w ustawie budżetowej wskaźnik inflacji.
- wpływy z tytułu zarządu przyjęto zgodnie z wydaną decyzją na stałym poziomie.
- środki na wypłaty ekwiwalentów za zalesione grunty, które są waloryzowane o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany w Komunikacie Prezesa GUS przyjęto ze wzrostem o przewidywany wskaźnik inflacji.
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z dynamiką przeciętnego wynagrodzenia przyjętą w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa tj. 5,2 % w 2016 roku i 5,6 % od 2017 do 2024 roku .
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano zgodnie ze wzrostem PKB przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa tj. 4,3 % od 2016 do 2024 roku .
- subwencje ogólną zaplanowano w 2016 roku o wzrost 2,3 % , w 2017 roku o wzrost 2,1 % , a w latach 2018- 2024 o 2,5 % .

- dotacje na zadania zlecone z budżetu państwa zaplanowano zgodnie ze wskaźnikiem inflacji przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa .
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw zaplanowano na poziomie roku 2015 .

2) **dochody majątkowe ze sprzedaży majątku** - zaplanowano zgodnie ze wskaźnikiem inflacji przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa (*dochody z tytułu sprzedaży drewna na pniu*) - Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie (§ 0870) .

3) **wynagrodzenia i składki od nich naliczone** - przyjęto dane zgodnie ze wzrostem dynamiki przeciętnego wynagrodzenia przyjętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa tj. od 2016 r. – 5,2 % , od 2017 roku do 2024 roku 5,6 % .

4) **wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego** przyjęto zgodnie ze wzrostem cen towarów i usług przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa tj. od 2016 roku – 2,3 % , od 2017 roku – 2,1% , od 2018 – 2024 roku – 2,5 % .

Od 2016 roku nie planuje się przychodów.

Od 2016 roku jest zachowana zasada zbilansowania budżetu .

Wynik budżetu w danym roku jest przeznaczony na wykup papierów wartościowych i spłatę pożyczki – do 2017 roku .

W pozycji sekcji 16 wieloletniej prognozy finansowej wprowadzonej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku) stopień niezachowania relacji (zrównoważenia wydatków bieżących , wskaźnika spłaty zobowiązań) nie dotyczy Powiatu Żnińskiego .

2. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żnińskiego (Załącznik Nr 2 do uchwały)

W ramach kategorii 1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych :

1. Projekt „*Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej*”. Celem strategicznym projektu jest wsparcie gospodarczego i społecznego rozwoju Województwa Kujawsko – Pomorskiego poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 101.681 zł. Limit wydatków na poszczególne lata to: 2016 r. – 18.773 zł, 2017 r. – 19.524 zł, 2018 r. – 20.305 zł, 2019 r. – 21.117 zł, 2020 r. – 21.962 zł .

W ramach kategorii 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

1. Projekt „*Przekształcenie mapy zasadniczej z postaci analogowej do wektorowej dla terenu Powiatu Żnińskiego*” - (art. 53 b ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne – Dz. U. z 2005 r. Nr 240, poz. 2027 z późn. zm.). Łączne nakłady finansowe to kwota 2.450.000 zł. Limit wydatków na poszczególne lata kształtuje się następująco: 2015 r. – 200.000 zł, 2016 r. – 450.000 zł, 2017 r. – 300.000 zł, 2018 r. – 300.000 zł, 2019 r. – 300.000 zł, 2020 r. – 300.000 zł, 2021 r. – 300.000 zł oraz 2022 r. – 300.000 zł.

2. Pokrycie ujemnego wyniku finansowego i przyjętych zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych. W dniu 30 czerwca 2011 r. podpisano ugodę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Bydgoszczy o rozłożenie na raty należności z tytułu składek ZUS po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Żninie. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.368.015 zł, z podziałem na lata 2015 r. – 493.190 zł, 2016 r. – 511.342 zł, 2017 r. – 530.315 zł, 2018 r. – 551.278 zł, 2019 r. – 281.890 zł.

Przewodnicząca Rady

Józefa Blajet