

Objaśnienia

do Uchwały Nr XVIII/125/2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 kwietnia 2016 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego na lata 2016-2022

1. W załączniku nr 1 dotyczącym kształtu WPF wprowadza się następujące zmiany:

Lp.	Wyszczególnienie dla 2016r.	2016r. przed zmianą	Zmiana	2016r. po zmianie
1.	Dochody ogółem	70.572.588,96	177.174,00	70.749.762,96
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	69.456.433,86	127.174,00	69.583.607,86
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9.976.864,00	39.380,00	10.016.244,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	39.811.470,00	- 229.178,00	39.582.292,00
1.1.5.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące	10.508.832,86	309.658,00	10.818.490,86
1.2.	Dochody majątkowe	1.116.155,10	50.000,00	1.166.155,10
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1.116.155,10	50.000,00	1.166.155,10
2.	Wydatki ogółem	67.264.947,96	4.240.983,00	71.505.930,96
2.1.	Wydatki bieżące	63.808.634,96	1.702.483,00	65.511.117,96
2.2.	Wydatki majątkowe	3.456.313,00	2.538.500,00	5.994.813,00
3.	Wynik budżetu	3.307.641,00	- 4.063.809,00	- 756.168,00
4.	Przychody budżetu	400.000,00	4.063.809,00	4.463.809,00
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	400.000,00	2.063.809,00	2.463.809,00
4.2.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	756.168,00	756.168,00
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
6.	Kwota długu	11.155.091,00	2.000.000,00	13.155.091,00
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5.647.798,90	- 1.575.309,00	4.072.489,90
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6.047.798,90	488.500,00	6.536.298,90
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,89 %	- 0,01 %	5,88 %
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,89 %	- 0,01 %	5,88 %
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,89 %	- 0,01 %	5,88 %
9.5.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,00 %	-2,24 %	5,76 %

9.6.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,02 %	0,95 %	6,97 %
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	3.307.641,00	- 3.307.641,00	0,00
10.1.	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3.307.641,00	- 3.307.641,00	0,00
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41.718.993,00	- 310.268,00	41.408.725,00
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, w tym:	912.019,55	2.890.513,00	3.802.532,55
11.3.2.	- majątkowe	90.000,00	2.890.513,00	2.980.513,00
11.4.	Wydatki na inwestycje kontynuowane	0,00	2.890.513,00	2.890.513,00
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	2.046.313,00	-352.013,00	1.694.300,00

- a) Zmiany w 2016 roku następują w związku z dostosowaniem do aktualnych wielkości. Ponadto w związku z informacją o ostatecznych kwotach subwencji ogólnej, dotacji na zadania zlecone, a także wykonaniem dochodów i wydatków Powiatu za 2015 rok następuje uaktualnienie tych wielkości w latach objętych WPF. Dokonana zmiana ma na celu zachowanie realności prognozy, a także trendu dotyczącego kształtowania się poszczególnych wielkości budżetowych.

Prognozowane wielkości dochodów i wydatków wykazują się realnością planowania. Utrzymany został zrównoważony wzrost tych wielkości w latach prognozowanych. Uwzględniono ostateczne wykonanie budżetu za 2015 rok. Poniżej zestawiono dane dotyczące wykonania budżetu za lata 2011-2015 oraz prognozowane wielkości dochodów i wydatków w latach 2016-2019 (ze względu na odległy horyzont czasowy, od 2020r. przyjęto wartości prognozowane z 2019 roku z wyjątkiem m.in. spłaty kredytów, którą przyjęto na podstawie zawartych umów).

Wykonanie dochodów i wydatków w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	2011r.	2012r.	2013r.	2014r.	2015r.
Dochody ogółem	64.164.192,76	67.108.334,71	69.662.814,07	72.167.319,20	70.326.471,30
dynamika	-	4,59 %	3,81 %	3,60 %	-2,55 %
Dochody bieżące	61.658.759,05	64.813.650,76	68.048.111,15	70.055.722,26	69.311.788,47
dynamika	-	5,12 %	4,99 %	2,95 %	- 1,06 %
Wydatki ogółem	64.433.428,84	63.465.300,24	67.430.451,47	74.032.421,37	68.757.026,59
dynamika	-	- 1,50 %	6,25 %	9,79 %	- 7,13 %
Wydatki bieżące	58.637.468,63	60.644.645,71	61.966.688,46	66.725.948,42	65.105.306,82
dynamika	-	3,42 %	2,18 %	7,68 %	- 2,43 %

Prognozowane dochody i wydatki w latach 2016-2019

Wyszczególnienie	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.
Dochody ogółem	70.749.762,96	71.590.338,93	72.872.560,00	73.911.881,00
dynamika	0,60 %	1,19 %	1,79 %	1,43 %
Dochody bieżące	69.583.607,86	71.590.338,93	72.872.560,00	73.911.881,00
dynamika	0,39 %	2,88 %	1,79 %	1,43 %
Wydatki ogółem	71.505.930,96	68.185.592,93	69.755.357,00	72.145.595,00
dynamika	4,00 %	- 4,64 %	2,30 %	3,43 %
Wydatki bieżące	65.511.117,96	65.844.281,93	65.799.169,00	68.157.927,00
dynamika	0,62 %	0,51 %	- 0,07 %	3,58 %

Z powyższego wynika, że w latach prognozowanych wielkości dochodów charakteryzują się niższym wzrostem niż w latach wykonanych. Średnia dynamika dochodów ogółem w latach 2011-2015 wynosiła 2,36 %, a dochodów bieżących 3 %. W latach prognozowanych 2016-2019 (od 2020 przyjęto wartości z 2019 roku) – średnia dynamika dochodów ogółem została zaplanowana na poziomie 1,25 %, a dochodów bieżących na poziomie 1,62 %.

W przypadku wydatków – średnia dynamika w latach planowanych jest również niższa w stosunku do lat wykonanych. Utrzymanie wydatków bieżących na zbliżonym poziomie w latach 2016-2018 wynika m.in. z faktu, że w 2016 roku wystąpiły zdarzenia jednorazowe, tzn. przyjęcie przychodów z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Przychody z tytułu tzw. wolnych środków istotnie zwiększały wydatki bieżące w latach wykonanych. W budżetach lat prognozowanych jednostka samorządu terytorialnego nie ma możliwości planowania wolnych środków, ponieważ informacje o nich są uzyskiwane w momencie zakończenia danego roku budżetowego. Na tej podstawie uzasadnione jest utrzymywanie wydatków bieżących na zbliżonym poziomie w okresie 2016-2018.

Ponadto należy zaznaczyć, że w latach 2016-2017 realizowany jest projekt pn. „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa osób z terenu województwa wielkopolskiego”, który jest współfinansowany ze środków europejskich. Wiąże się to z jednorazowym pozyskaniem środków na realizację projektu i jednocześnie wydatkami bieżącymi o charakterze incydentalnym. Uzasadnia to więc zbliżoną relację wydatków bieżących w latach 2016-2018 (w 2018r. dochody i wydatki z tytułu realizacji projektu współfinansowanego ze środków europejskich nie występują).

Wyższy wzrost wydatków bieżących od 2019 roku jest związany z tym, że zdecydowanie niższe będą środki przeznaczone na spłatę kredytów wraz z odsetkami (2018r. – 3.457.203 zł, 2019r. – 2.002.186 zł). Powstała różnica w poszczególnych latach wynikająca ze spłaty zaciągniętego długu zostanie zaangażowana na realizację zadań bieżących.

Ostrożny charakter prognozy i uaktualnienie prognozowanych dochodów i wydatków w latach objętych WPF, które następuje na podstawie wykonania budżetu za 2015 rok jest związane m.in. z tym, że przyszłość jest obciążona niepewnością co do sytuacji gospodarczej, a także koniecznością zachowania trendu w kontekście

kształtowania się tych wielkości w przyszłości. Jednocześnie zakładane wielkości pozwalają na realizację zadań publicznych w sposób bezpieczny.

- b) Zmiany w pozycjach **2.1.3, 2.1.3.1.** (wydatki z tytułu obsługi długu – spłata odsetek), **5. – 5.1.** (rozchody budżetu – spłata rat kapitałowych) oraz **6.** (Kwota długu) dotyczą planowanego kredytu w kwocie 2.000.000 zł. Założono oprocentowanie w wysokości **3,2 %** (1,7 % WIBOR 3M oraz 1,5 % marżę). Spłata kredytu nastąpi w sposób kwartalny w latach 2018-2022. Na podstawie analizy wykonania wydatków z tytułu obsługi długu (odsetek od kredytów) za pierwszy kwartał 2016r. – nie dokonano zwiększenia planu. Uzasadnia to wskaźnik wykonania tych wydatków na dzień 31.03.2016r., który kształtuje się na poziomie 21,67 %. Natomiast wykonanie za wskazany okres w stosunku do upływu czasu powinno wynosić 25 %.
- c) Zwiększenie w kwocie 2.890.513 zł w pozycjach **11.3, 11.3.2.** następuje w związku z decyzją kontynuacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej 1580P w m. Dąbrowa”.

2. W załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć na lata 2016-2018 wprowadza się przedsięwzięcie:

- a) **„Przebudowa drogi powiatowej 1580P w m. Dąbrowa”** – szczegółowa analiza wskazuje, że jest to ciąg dalszy zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1580P na odcinku Damasławek – Dąbrowa – gr. woj. kujawsko-pomorskiego (Janowiec Wlkp.), realizowanego w latach 2013-2014. Zostały wówczas zrealizowane trzy etapy na łączną kwotę 2.465.829,03 zł, z tego: 2013r. – 300.050,86 zł, 2014r. 2.165.778,17 zł. W 2015 roku nie została podjęta realizacja zadania, natomiast w 2016 roku planuje się wydatki na kwotę 2.890.513 zł.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 5.356.342,03 zł, z tego: zrealizowane w latach 2013-2014 – 2.465.829,03 zł, 2016r. – 2.890.513 zł. Limit zobowiązań (kwota, do której istnieje możliwość zawierania umów na realizację zadania) został ustalony do kwoty 2.890.513 zł.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego.

Łączne nakłady finansowe po zmianach na wszystkie przedsięwzięcia wynoszą **12.111.857,31 zł**, w tym: 2016r. – 3.802.532,55 zł, 2017r. – 1.943.495,73 zł, 2018r. – 3.900.000 zł. Łączny limit zobowiązań po zmianach na wszystkie przedsięwzięcia jest ustalony do kwoty 9.646.028,28 zł.

Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianie
Łączne nakłady finansowe na wszystkie przedsięwzięcia, w tym:	6.755.515,28	5.356.342,03	0,00	12.111.857,31
Wykonanie w latach 2013-2014	0,00	2.465.829,03	0,00	2.465.829,03
2016r.	912.019,55	2.890.513,00	0,00	3.802.532,55
2017r.	1.943.495,73	0,00	0,00	1.943.495,73
2018r.	3.900.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00

Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianie
Przebudowa drogi powiatowej 1580P w m. Dąbrowa w tym:	0,00	5.356.342,03	0,00	5.356.342,03
Wykonanie w latach 2013-2014	0,00	2.465.829,03	0,00	2.465.829,03
Plan 2016r.	0,00	2.890.513,00	0,00	2.890.513,00
Limit zobowiązań ogółem, w tym:	6.755.515,28	2.890.513,00	0,00	9.646.028,28
1. Przebudowa drogi powiatowej 1580P w m. Dąbrowa	0,00	2.890.513,00	0,00	2.890.513,00

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

.....

/Małgorzata Osuch/