

Założenia przyjęte do konstrukcji WPF na lata 2014-2021 dla Powiatu Toruńskiego.

I. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz dochodów budżetowych.

1. Dochody z dotacji celowych budżetu państwa planowano w roku 2013 w oparciu o decyzje Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.3110.17.2.2013 z dnia 22 października 2013 roku w sprawie wstępnych wielkości planistycznych na rok 2014 .
2. Dochody z tytułu subwencji ogólnej powiatu w roku 2013 planowano w oparciu o decyzji Ministerstwa Finansów nr ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10.10.2013 roku.
3. Do dochodów budżetowych powiatu przyjęto poziom udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 14.000.000 zł. W decyzji Ministerstwa Finansów zapisano kwotę dla Powiatu Toruńskiego w wysokości 14.301.184 zł . W.w kwotę skorygowano do wysokości przewidywanego wskaźnika wykonania dochodów podatkowych w roku 2013.
4. Dochody z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planowano w oparciu o informacje kwartalne przekazywane na podstawie art.12 ustawy z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U.2010 Nr 80 poz. 526).
5. Dochody własne oszacowano na podstawie informacji złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z uwzględnieniem trwających procesów restrukturyzacji i określonej polityki zarządzania długiem publicznym.
6. Dochody budżetowe w latach 2014-2021 przyjęto na poziomie :
 - znanych wielkości dochodów wynikających z długoterminowych umów o dofinansowanie konkretnego projektu lub programu lub danej kategorii dochodów ,
 - wzrostu poziomu PKB ,zgodnie z założeniami makroekonomicznymi w horyzoncie czasowym do 2021 roku, z wyłączeniem roku 2014 ,w którym przyjęto poziom wzrostu dochodów 102,5 % z uwagi na historycznie rzeczywiste udziały w podatkach bezpośrednich budżetu państwa na terenie naszego powiatu (powód – działalność gospodarcza pomorskiej strefy ekonomicznej) wg poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Jednostka	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
PKB, dynamika realna	%	103,8	104,3	104,2	104,1	103,8	103,3	103,2

Dochody podatkowe w latach 2015-2021 opracowano na podstawie w.w wskaźników.

W latach 2014-2016 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast w latach 2017-2021 nie planuje się dochodów majątkowych.

7. Dochody budżetowe lat 2011-2012 sporządzono w oparciu o sprawozdania Rb (rzeczywiste wykonanie) .
8. Przewidywane wykonanie roku 2013 oparto o Uchwałę nr XXXV/187/2013 Rady Powiatu Toruńskiego z dn. 27 września 2013 r w uchwalenia budżetu Powiatu Toruńskiego na 2013 rok wg stanu na 30.09.2013 roku .
9. Dochody prezentowane jako źródło finansowania projektów UE planowano na podstawie zawartych lub uzgodnionych umów i harmonogramów dochodów .
W przypadku finansowania zadania inwestycyjnego „Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych plany dochodów oparto o podpisane

lub uzgodnione umowy z partnerami projektu jak również umowy podpisane i planowane do podpisania na współfinansowanie zadania przez budżet UE.

II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz wydatków budżetowych .

1. Planowanie wydatków budżetowych w latach 2014-2021 .

* Wydatki majątkowe planowano w oparciu o umowy w sprawie realizacji projektów wieloletnich, bądź na podstawie zaakceptowanego wniosku do Wojewody Kujawsko –Pomorskiego w sprawie dotacji w ramach rządowego programu NPPDL Etap II Bezpieczeństwo – Dostęp – Rozwój na lata 2012-2015 .

Wydatki majątkowe zadania inwestycyjnego pod nazwą „Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych plany wydatków oparto o podpisane i planowane do podpisania umowy z partnerami projektu jak również umowy podpisane i planowane do podpisania na realizację zadania przez budżet UE(środki w ramach list indykatywnych) .

* Wydatki bieżące w zakresie kosztów bieżących planowano na bazie następujących wskaźników CPI .

Wyszczególnienie	Jednostka	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
CPI , dynamika średnioroczna	%	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4

* Wydatki w ramach projektów i programów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt .2 i 3 ustawy o finansach publicznych opracowano w oparciu o dane wynikające z podpisanych umów z instytucjami zarządzającymi projektami lub z wniosków sprawdzonych pod względem formalnym oraz merytorycznym.

* Wydatki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok opracowano w oparciu o zawarte umowy cywilnoprawne.

* Wydatki osobowe roku 2014 planowano na bazie roku 2013 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych, bez wzrostu procentowego w roku 2014.

*Wydatki w zakresie obsługi długu publicznego planowano wg podpisanych umów :

- obligacje samorządowe:

Nazwa banku	Kwota umowy	Data zawarcia umowy	Data wykupu obligacji		Oprocentowanie
BOŚ S.A. 2009r. w tym:	5 470 000,00	23.07.2009			WIBOR 3M
Seria A	1 500 000,00		27.11.	2014	+ 1,2
Seria B	1 500 000,00		27.11.	2015	+ 1,2
Seria C	1 500 000,00		27.11.	2016	+ 1,2
Seria D	970 000,00		27.11.	2019	+ 1,5
BOŚ S.A. 2010r. w tym:	3 600 000,00	18.08.2010			WIBOR 6M
Seria A10	900 000,00		27.09.	2017	+ 1,12

Seria B10	900 000,00		23.12.	2017	+ 1,12
Seria C10	900 000,00		23.12.	2018	+ 1,15
Seria D10	900 000,00		23.12.	2018	+ 1,15
BOŚ S.A. 2013	4 375 000,00	Listopad 2013			WIBOR 6M
Seria A13	500 000,00		27.11	2019	+ 1,07
Seria B13	2 000 000,00		27.11	2020	+ 1,11
Seria C13	1 875 000,00		27.11	2021	+ 1,15

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach do planowanej emisji obligacji przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie zakładanym oprocentowaniu na poziomie WIBOR 3 M (2,47%) oraz WIBOR 6M (2,51%) - wg notowań na dzień 1.10.2013 roku.

W roku 2014 planowane jest sfinansowanie deficytu budżetowego w wysokości 3 816 276 zł wolnymi środkami pochodzącymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. .

III. Inne ustalenia.

1. Wolne środki z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych w wysokości 8.699.525,12 zł zostały częściowo zaangażowane na rok 2013 i 2014 jako źródło pokrycia deficytu budżetowego oraz spłatę rat kapitałowych :

- 2013 rok - 2.277.770 zł – spłata kapitału, 1.053.941 zł – pokrycie deficytu budżetowego,
- 2014 rok - 1.500.000 zł – spłata kapitału, 3.816.279 zł – pokrycie deficytu budżetowego,

Wyszczególnienie	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	1 526 907	4 748 473	6 464 384	7 932 158	9 331 705	10 373 068	11 388 365
Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 500 000	1 500 000	1 800 000	1 800 000	1 470 000	2 000 000	1 875 000
Pozostaje do dyspozycji	26 907	3 248 473	4 664 384	6 132 158	7 861 705	8 373 068	9 513 365

Wyjaśnienie dot. wolnych środków w latach 2015-2021

1. Pozostałe do dyspozycji środki to wynik następujących zdarzeń gospodarczych i czynności planistycznych .

- a) plan dochodów budżetowych na lata 2015-2021 określono wskaźnikiem inflacji w przedziale od 3,9 % do 3,2 % zakładając iż wszystkie zadania bieżące będą realizowane jak również iż kontynuowane będzie pozyskiwanie środków z o których mowa w art. 5 ust 3 ustawy o finansach publicznych .
- b) plan wydatków budżetowych na lata 2015-2021 określono wskaźnikiem inflacji w przedziale od 2,4 do 2,5 % zakładając że wszystkie zadania bieżące będą realizowane oraz uwzględniając zmniejszające się koszty obsługi długu publicznego i koszty poręczeń i gwarancji.

- c) nie planuje się od roku 2017 dochodów majątkowych, które w szczególności stanowią udział partnerów w różnych programach i projektach. Nowe programy inwestycyjne realizowane w partnerstwie, na kolejne lata są w przygotowaniu.
- d) nie planuje się od roku 2017 nakładów inwestycyjnych. Powiat nie posiada wieloletniego, finansowego planu inwestycyjnego.

2. Dochody majątkowe zaplanowane na lata 2015-2016:

- w roku 2015 planuje się uzyskanie następujących dochodów, które w szczególności stanowią udział partnerów w różnych programach i projektach. Na realizację zadania:

- "Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych" kwota 3.613.177 zł środki UE, kwota 1.658.351 zł środki od partnerów,
- „Budowa ciągów pieszo – rowerowych i chodników na terenie powiatu” kwota 609.583 zł środki od partnerów,

- w roku 2016 planuje się uzyskanie następujących dochodów, które w szczególności stanowią udział partnerów w różnych programach i projektach. Na realizację zadania:

- „Budowa ciągów pieszo – rowerowych i chodników na terenie powiatu” kwota 170.006 zł środki od partnerów,

3. Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2015-2016:

- w roku 2015 planuje się realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- "Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych" kwota przedsięwzięcia 6.567.385 zł, z czego kwota 5.271.528 zł zostanie sfinansowana z dochodów w formie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast kwota 1.295.857 zł stanowi wkład własny powiatu.
- „Budowa ciągów pieszo – rowerowych i chodników na terenie powiatu” kwota przedsięwzięcia 1.333.333 zł, z czego kwota 609.583 zł zostanie sfinansowana z dochodów w formie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast kwota 723.750 zł stanowi wkład własny powiatu.
- „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administarcji i Informacji Przestrzennej” kwota przedsięwzięcia 21.672 zł zostanie sfinansowana ze środków własnych powiatu.

- w roku 2016 planuje się realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- „Budowa ciągów pieszo – rowerowych i chodników na terenie powiatu” kwota przedsięwzięcia 427.887 zł, z czego kwota 170.006 zł zostanie sfinansowana z dochodów w formie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast kwota 257.881 zł stanowi wkład własny powiatu.

4. Przedsięwzięcia zostały zaplanowane w części umów bieżących i umów na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi w tym z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

5. Nie planuje się programów i projektów związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.