

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej powiatu zielonogórskiego

WPF została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Powiatu Zielonogórskiego na poziomie realnym do ich uzyskania w latach 2012-2020. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne ze sprawozdań za lata 2009 – 2010, oraz przewidywane wykonanie w roku 2011, jako punkt wyjścia na lata objęte prognozą.

1. Prognoza dochodów budżetu.

Źródła dochodów własnych powiatu zielonogórskiego określone są w art. 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 88, poz. 539 ze zm.). Do podstawowych strumieni dochodów własnych powiatu można zaliczyć:

- udziały w wysokości 10,25% we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu zielonogórskiego,
- udziały w wysokości 1,40% we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu zielonogórskiego,
- wpływy z opłaty komunikacyjnej,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- wpływy z różnych dochodów (za media z wynajmowanych lokali, zwrot za telefon, opłaty pocztowe, prowizja za pobór opłaty skarbowej, inne),
- wpływy z usług (odpłatność od pensjonariuszy przebywających w DPS w Bełczu i Trzebiechowie, opłaty za noclegi i wyżywienie w jednostkach organizacyjnych powiatu upoważnionych na podstawie stosownych regulaminów do pobierania takich opłat).

Istotną pozycję w strukturze dochodów powiatu zajmują dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami:

- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu. Z dotacji tych finansowane są wydatki związane z utrzymaniem pensjonariuszy przebywających w DPS w Bełczu i DPS w Trzebiechowie nie będących na pełnej odpłatności oraz wydatki związane z realizacją zadań współfinansowanych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- dotacje otrzymane z powiatu na realizację zadań na podstawie zawartych umów lub porozumień min. dochody otrzymywane od Miasta Zielona Góra (powiatu grodzkiego) na realizację aktywnych i fakultatywnych form zatrudnienia oraz na wydatki związane z funkcjonowaniem Powiatowego Urzędu Pracy. Ponadto Powiat otrzymuje dotacje od powiatów z całej Polski na finansowanie kosztów pobytu dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych lub rodzinach zastępczych na terenie powiatu zielonogórskiego, a pochodzących z innych powiatów.

W strukturze dochodów bieżących budżetu powiatu jest kilka źródeł na które Rada Powiatu ma wpływ, (są to: opłaty za zajęcie pasa drogowego, dochody z najmu

i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z usług), ale w większym stopniu na dochody bieżące budżetu powiatu składają się dotacje i subwencje, które posiadają swoje określone przeznaczenie i których wysokość określa Wojewoda i Minister Finansów. W celu zwiększenia dla Powiatu kwot dotacji z budżetu państwa Zarząd Powiatu już wielokrotnie występował z wnioskiem do Wojewody, z różnym skutkiem.

Na 2012 rok wysokość dochodów bieżących w zakresie dotacji celowych ustalona została na podstawie informacji uzyskanych m.in. od Wojewody, jak i na podstawie podpisanych już porozumień i umów. Wysokość subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej określona została na podstawie algorytmu przez Ministra Finansów, który stosownym pismem poinformował Zarząd Powiatu o jej wysokości na najbliższy rok budżetowy.

Dochody bieżące na koniec 2009 r. wynosiły 57.060.527,80 zł, wykonanie na koniec 2010 r. wynosiło 58.689.106,27 zł. Przewidywane wykonanie w 2011 r. wynosi 63.680.620 zł. W 2012 r. zaplanowano dochody bieżące na poziomie 64.787.903 zł. Na lata 2013-2020 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie nie przekraczającym 3%.

Dochody majątkowe na dzień 31.12.2009 r. wynosiły 10.553.133,21 zł. Na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów majątkowych wynosiło 5.823.816,51 zł. Na wysoki poziom tych dochodów, zwłaszcza w 2009 wpływ miał fakt, iż Powiat otrzymał środki z budżetu UE stanowiące refundację wydatków związanych z realizacją dwóch projektów:

„Modernizacji szpitala w Sulechowie poprzez rozbudowę w celu dostosowania do wymogów określonych w obowiązujących przepisach prawa” (20.420.791 zł poniesione wydatki majątkowe, kwota dofinansowania 11.843.813 zł.)

„Modernizacji bazy kształcenia praktycznego ZSP im. Gen Wł. Sikorskiego w Sulechowie” (3.873.225 zł poniesione wydatki majątkowe, 1.310.402 zł kwota dofinansowania).

Ponadto w roku 2009 i 2010 roku miała miejsce realizacja zadań na drogach powiatowych w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011. W ramach tego programu zrealizowano:

„Przebudowę drogi powiatowej 1201F, 1203F i 1204F relacji Krężoły-Łęgowo-Klępsk” (1.971.018 zł poniesione wydatki, 985.509 zł kwota dofinansowania)

„Przebudowa drogi powiatowej nr 1175F na odcinku Drzonków-Sucha” (3.069.545 zł. poniesione wydatki majątkowe, 1.526.813 kwota dofinansowania)

Na 2011 rok przewidywane wykonanie dochodów majątkowych wynosi 4.678.509 zł, m.in. z tytułu dofinansowania realizacji zadań:

- „Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1172F w km 6+200 w m. Łagoda gm. Nowogród Bobrzański (nr mostu JN1-01025364)”, (wartość zadania 2.693.500 zł, planowana kwota dofinansowania 1.367.300 zł).

- „Modernizacja drogi powiatowej nr 1071F na odcinku Jeleniów – Niwiska”, (wartość zadania 3.202.862 zł, planowana kwota dofinansowania 1.443.443 zł).

- „Modernizacja Al. Niepodległości w Sulechowie”, (wartość zadania 571.100 zł, dotacja od Gminy Sulechów 100.000 zł, środki z rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa 150.800 zł).

Na 2012 r. zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 912.000 zł, a w 2013 r. na poziomie 1.084.294 zł. Na lata 2014-2020 zaplanowany został wzrost dochodów majątkowych budżetu powiatu, ponieważ od 2014 roku rozpocznie się nowy okres programowania funduszy unijnych i powiat będzie miał możliwość skorzystania z tej formy dofinansowania inwestycji.

Wpływy ze sprzedaży majątku na dzień 31.12.2009 roku wynosiły 652.469,74 zł, na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku wyniosło 140.623,09 zł. Przewidywane wykonanie w roku 2011 wynosi 526.972 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że w 2012 roku Powiat może uzyskać dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 457.000 zł.

Na lata 2013-2020 zaplanowano wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%, z wyjątkiem 2014 roku, kiedy zaplanowano duży wzrost dochodów ze sprzedaży majątku Powiatu w związku z planowaną sprzedażą nieruchomości gruntowej położonej w m. Górzykowo, nieruchomości o powierzchni 3,073 ha. Są uzasadnione podstawy, aby sądzić, że wzrost dochodów ze sprzedaży majątku będzie zrealizowany, ponieważ nieruchomości, które Powiat może przeznaczyć do sprzedaży posiadają atrakcyjne położenie (bliskie okolice Zielonej Góry, Sulechów, Gm. Babimost)

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2012 r. zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 65.259.584 zł. Celem Zarządu Powiatu w latach objętych prognozą będzie kontrolowanie poziomu wydatków bieżących, z uwagi na konieczność spełnienia przez Powiat relacji wynikającej z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). W związku z powyższym na lata 2013-2014 zaplanowano ograniczenie wydatków bieżących. Zmniejszenie wydatków bieżących będzie dotyczyć Starostwa Powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu i wynikać będzie z ograniczenia wydatków głównie na zakupy i usługi. Na lata 2015 – 2020 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%. Z wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki bieżące na obsługę długu, wydatki na projekty realizowane ze środków UE oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST w których ujęto wyłącznie wydatki z rozdziałów 75019 oraz 75020, bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Wysokość wydatków majątkowych w budżecie powiatu na 2012 rok zaplanowano w wysokości 3.296.911 zł. W latach 2014-2020 zaplanowano wzrost wydatków majątkowych, które będą sfinansowane z wypracowanej od 2013 roku nadwyżki budżetowej, co pozwoli na skorzystanie ze środków nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. Z powodu braku informacji na temat przyszłych konkursów i wielkości dofinansowania projektów z udziałem środków unijnych w wieloletniej prognozie finansowej od 2014 r. nie wskazano kwot wydatków i dochodów na projekty realizowane z udziałem środków UE.

Rok 2012 i 2013 są latami, w których można przeprowadzić niezbędne reorganizacje w celu dalszego dostosowywania działalności jednostek do bardziej efektywnego gospodarowania przydzielonymi z budżetu środkami, co w przyszłości przyczyni się do spełnienia relacji wynikającej z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

3. Przychody i rozchody budżetu.

Na 2012 rok zaplanowano przychody w wysokości 4.450.427 zł, w tym z tytułu kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w kwocie 3.978.746 zł, wolne środki w kwocie 471.681 zł. Zaplanowana na 2012 rok kwota przychodów przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu stanowiącego wyłącznie wydatki o charakterze majątkowym oraz na sfinansowanie przypadających w 2012 roku rat do spłaty z tytułu kredytów w kwocie 1.593.835 zł. Deficyt budżetu w wysokości 2.856.592 zł powiatu na 2012 rok sfinansowany zostanie również wolnymi środkami w kwocie 471.681 zł.

Pozostające do dyspozycji środki po rozliczeniu budżetu oraz kwoty przychodów zaplanowane na lata 2012-2020 przeznaczone zostaną nie tylko na sfinansowanie kwoty deficytu, ale również na raty przypadające do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu zaciągniętych kredytów komercyjnych oraz z tytułu emisji obligacji komunalnych. Kwota rozchodów czyli kwota rat przypadających do spłaty w danym roku budżetowym oraz wykup obligacji komunalnych na lata 2012-2020 przedstawia się następująco:

- na rok 2012 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 1.593.835 zł,
- na rok 2013 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 3.231.388 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000 zł,
- na rok 2014 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 4.246.644 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.372.000 zł,
- na rok 2015 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 4.962.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2016 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 4.961.973 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2017 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 3.800.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2018 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 3.748.163 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2019 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 1.600.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000 zł.
- na rok 2020 zaplanowano raty kredytu do spłaty w kwocie 1.178.746 zł.

4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012 – 2014.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012 – 2014. W wykazie przedsięwzięć ujęte jest poręczenie przez Powiat kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.340.909 zł wraz z odsetkami dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie na sfinansowanie kompleksowego wyposażenia bloku operacyjnego, centrali sterylizacji oraz zakupu sprzętu medycznego do nowowypbudowanego pawilonu diagnostyczno-leczniczego w Sulechowie. Poręczenie zostało udzielone na podstawie podpisanej umowy w dniu 24.03.2011 roku. Poręczony kredyt udzielony został przez Bank Millennium S.A. Okres obowiązywania poręczenia za zobowiązania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie wynika z podpisanej umowy od 24.03.2011 do 15.01.2013, z tym, że w 2013 roku nie planuje się zabezpieczenia w budżecie środków tytułem przypadających do spłaty rat wraz z odsetkami zgodnie z zawartą umową, z uwagi na fakt, że poręczenie obowiązuje do 15.01.2013 r., a spłata kredytu zaplanowana jest do 31.12.2012 roku – termin obowiązywania umowy poręczenia wynika z procedur wewnętrznych banku udzielającego poręczenia. W wykazie przedsięwzięć do WPF ujęte jest również poręczenie przez Powiat kredytu inwestycyjnego dla samorządowej instytucji kultury Lubuskiego Muzeum Wojskowego w Zielonej Górze z siedzibą w Drzonowie na sfinansowanie zadania „Rewitalizacja budynku Lubuskiego Muzeum Wojskowego w Drzonowie” prowadzonego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 313,322,323 „Odnowa i rozwój wsi”. Kredyt, który zaciągnie muzeum poręczy Powiat na lata 2012 – 2014 na łączną kwotę wraz z odsetkami w wysokości 300.000 zł, po 100.000 zł na każdy rok.

W wykazie przedsięwzięć ujęty jest również projekt systemowy "Działania na rzecz integracji społecznej mieszkańców powiatu zielonogórskiego" realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.535.827,07 zł, a limity wydatków na lata: 2012 – 685.097 zł i 2013 r. - 685.097 zł. Celem projektu jest podniesienie statusu społecznego klientów PCPR powiatu zielonogórskiego, zwiększenie ich szans na rynku pracy oraz rozwój aktywnych form integracji społecznej. Projekt obejmuje działania ograniczające procesy marginalizacji społecznej klientów PCPR, do których należą: dzieci skierowane do rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych, rodziny zastępcze, osoby po 18 roku życia z zastępczych form opieki oraz osoby niepełnosprawne.