

## Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej powiatu zielonogórskiego

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 bez wątpienia zaliczyć:

- udziały w wysokości 10,25% we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu zielonogórskiego. Wykonanie dochodów z tytułu udziałów na 31.12.2008 roku wynosiło 11.413.077 zł, na 31.12.2009 roku było niższe i wynosiło 10.669.306 zł. Niższe wykonanie spowodowane było spowolnieniem w gospodarce naszego kraju. To spowolnienie można było odczuć również w 2010 roku ponieważ wpływy z tytułu udziałów do miesiąca sierpnia 2010 roku były niższe od zaplanowanych (629.112 zł – 841.172 zł). Dopiero udziały przekazane w miesiącu wrześniu wynosiły ponad 1.000.000 zł. Plan został zrealizowany na 31.12.2010 roku w kwocie 11.016.164 zł. Na 2011 rok zaplanowano udziały w kwocie wskazanej jak co roku przez Ministra Finansów, natomiast na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na umiarkowanym poziomie nie przekraczającym 3%,
- udziały w wysokości 1,40% we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu zielonogórskiego. Na dzień 31.12.2008 roku dochody z tytułu udziałów wykonane były w kwocie 1.221.478 zł, na koniec 31.12.2009 r. już tylko w kwocie 605.645 zł. Niższe wykonanie zostało spowodowane spowolnieniem w rozwoju gospodarczym kraju. Na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów wynosiło 477.368,09 zł. Na 2011 zaplanowano udziały w kwocie 384.202,00 zł, natomiast na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na umiarkowanym poziomie nie przekraczającym 3%,
- wpływy z opłaty komunikacyjnej na dzień 31.12.2008 rok wynosiły 2.656.750 zł, na dzień 31.12.2009 roku 2.281.632 zł. Spadek dochodów spowodowany był również spowolnieniem w rozwoju gospodarczym kraju. Na dzień 31.12.2010 rok wykonanie dochodów wynosiło 2.393.192,75 zł. Plan na 2011 rok wynosi 2.557.300 zł, natomiast na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na umiarkowanym poziomie nie przekraczającym 3%,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego na dzień 31.12.2008 wynosiły 157.892 zł na dzień 31.12.2009 wynosiły 93.877 zł. Spadek dochodów również jak pozostałych przypadkach spowodowany był spowolnieniem gospodarki naszego kraju. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosiło 220.864,59 zł. Na 2011 rok na podstawie informacji o planowanych przedsięwzięciach o charakterze kanalizacyjnym i gazowym zaplanowano kwotę 204.971 zł. W latach 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na poziomie nie przekraczającym 3%,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych na 31.12.2008 roku wynosiły 654.910 zł, na dzień 31.12.2009 roku były trochę niższe i wynosiły 593.860 zł. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosił 595.614,66 zł. Z przeprowadzonej analizy składników majątkowych, które w 2011 roku będą wynajmowane lub dzierżawione

wynika, że Powiat może uzyskać dochody w kwocie 586.819 zł. W latach 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na poziomie nie przekraczającym 3%,

- wpływy z różnych dochodów (za media z wynajmowanych lokali, zwrot za telefon, opłaty pocztowe, prowizja za pobór opłaty skarbowej, inne) na dzień 31.12.2008 roku wynosiły 471.682 zł, na dzień 31.12.2009 roku 1.189.231 zł. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosiło 992.617,28 zł. Z przeprowadzonej analizy dochodów, które ewidencjonowane są na tym paragrafie wynika, że w 2011 roku dochody wynosić będą 564.044 zł. W zakresie wpływów z tytułu różnych dochodów na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost na umiarkowanym poziomie nie przekraczającym 3%,
- 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) na dzień 31.12.2008 roku wynosiły 3.435.300 zł, na dzień 31.12.2009 roku 4.180.762 zł. Na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów wynosiło 4.769.901,52 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że w 2011 roku Powiat może wypracować dochody z tytułu usług na poziomie 5.561.646 zł. Na lata 2012-2020 zaplanowano umiarkowany wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%.

Istotną pozycję w strukturze dochodów powiatu zajmują dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Dotacje te na dzień 31.12.2008 rok wynosiły 4.941.581 zł, na dzień 31.12.2009 r. 5.849.359 zł. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosiło 6.864.706,71 zł. Dochody te muszą być i są w rzeczywistości przeznaczane na realizację zadań rządowych w zakresie geodezji, kartografii, nadzoru budowlanego, obrony cywilnej, kwalifikacji wojskowej. Wysokość kwot dotacji na realizację zadań rządowych ustala Wojewoda, przekazuje tę informację w miesiącu październiku, przed zamknięciem prac nad projektem budżetu na kolejny rok. Na 2011 rok dotacje na realizację zadań rządowych wynoszą 7.739.981 zł. Na lata 2012-2020 przyjęty został wzrost na umiarkowanym poziomie nie przekraczającym 3%.

- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu wykonane zostały na dzień 31.12.2008 r. w kwocie 1.941.751 zł, na dzień 31.12.2009 rok w kwocie 1.365.029. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosiło 1.121.334,60 zł. Na 2011 rok dotacje na realizację zadań wynoszą 1.205.822 zł.

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 ma miejsce realizacja zadań współfinansowanych np. przez Lubuskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Wzrost dochodów w latach 2012-2020 planuje się na umiarkowanym poziomie z uwagi na brak informacji o tym, aby miały być w budżecie państwa zwiększone środki na ww cele.

- dotacje otrzymane z powiatu na realizację zadań na podstawie zawartych porozumień. Wykonanie dochodów z tytułu tych dotacji na dzień 31.12.2008 r. wynosiło 225.282 zł, na dzień 31.12.2009 r. 2.242.289. Na dzień 31.12.2010 wykonanie dochodów wynosiło 2.419.147,89 zł. Wzrost dochodów w 2009 i 2010 w stosunku do 2008 roku podyktowany był zmianą klasyfikacji budżetowej dochodów otrzymywanych od Miasta

Zielona Góra (powiatu grodzkiego) na realizację aktywnych i fakultatywnych form zatrudnienia oraz na wydatki związane z utrzymaniem Powiatowego Urzędu Pracy. Dotacje te ponadto stanowią środki otrzymane od powiatów z całej Polski na finansowanie kosztów pobytu dziecka przebywające w placówce lub rodzinie zastępczej na terenie powiatu zielonogórskiego. Na 2011 rok zaplanowana została kwota w wysokości 2.689.602 zł.

W strukturze dochodów bieżących budżetu powiatu jest kilka źródeł na które Rada Powiatu może mieć wpływ (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 dotacji z budżetu państwa Zarząd Powiatu wielokrotnie występował z wnioskiem do Wojewody, z różnym skutkiem.

Na 2011 rok wysokość dochodów bieżących wynikających z dotacji ustalona została na podstawie informacji uzyskanych m.in. od Wojewody. Wysokość subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej określona została na podstawie algorytmu przez Ministra Finansów, który stosownym pismem poinformował Zarząd Powiatu o jej wysokości na dany rok budżetowy.

Generalnie na lata 2012-2020 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie nie przekraczającym 3%.

Dochody majątkowe na dzień 31.12.2008 roku wynosiły 2.390.161 zł, a na dzień 31.12.2009 r. 10.553.133 zł. Na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów majątkowych wynosiło 5.823.816,51 zł. Wysoki wzrost dochodów majątkowych w 2009 roku w stosunku do 2008 spowodowany był tym, że w 2009 jak i 2010 roku Powiat otrzymał środki z budżetu UE stanowiące refundację wydatków związanych z realizacją 2 zadań:

„Modernizacja 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.)

„Modernizacja bazy kształcenia praktycznego ZSP im. Gen Wł. Sikorskiego w Sulechowie” (3.873.225 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-Kłępsk” (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, min. 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 31.12.2008 roku wynosiły 158.534 zł, na dzień 31.12.2009 roku wynosiły 652.470 zł. Na dzień 31.12.2010 roku wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku wynosiło 140.623,09 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że w 2011 roku Powiat może uzyskać dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 526.972 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)

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 – 2021 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 oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST w których ujęto wyłącznie wydatki z rozdziałów 75019 oraz 75020, bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Na 2011 rok zaplanowano przychody z tytułu kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w kwocie 6.945.372 zł (w tym wolne środki w kwocie 345.905 zł). Zaplanowana na 2011 rok kwota przychodów przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu w kwocie 3.300.751 zł stanowiącego wyłącznie wydatki o charakterze majątkowym. Deficyt budżetu powiatu na 2011 rok sfinansowany

zostanie również wolnymi środkami w kwocie 345.905 zł. Kwota przychodów zaplanowana na 2011 rok przeznaczona zostanie również na sfinansowanie przypadających w 2011 roku rat do spłaty z tytułu kredytów i wykupu obligacji komunalnych w łącznej kwocie 3.644.621 zł.

Pozostające do dyspozycji środki po rozliczeniu budżetu oraz kwoty przychodów zaplanowane na lata 2011-2020 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 2011-2020 przedstawia się następująco:

- na rok 2011 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.644.621 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000 zł,
- na rok 2012 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 1.593.835 zł,
- na rok 2013 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.231.388 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000 zł,
- na rok 2014 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.246.644 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.372.000 zł,
- na rok 2015 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.962.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2016 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.961.973 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2017 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.800.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2018 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.748.163 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2019 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 1.600.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000 zł.
- na rok 2020 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 1.178.746 zł.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2020. W wykazie przedsięwzięć do WPF ujęte jest poręczenie przez Powiat kredytu inwestycyjnego według stanu na dzień 29.12.2011 r wynosi 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 nowowytbudowanego 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. Zabezpieczenie środków na ten cel w budżecie Powiatu w 2012 roku wynosi 1.340.909 zł. Okres obowiązywania poręczenia za zobowiązania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie wynikające z umowy wynosi od momentu podpisania do 15.01.2013 roku, 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.

Zarząd Powiatu Zielonogórskiego monitoruje sytuację finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie w okresach miesięcznych. Dyrektor Szpitala co miesiąc przedstawia informację o przychodach, kosztach i wyniku finansowym. Według stanu na dzień 30.11.2011 roku wynik finansowy jednostki był ujemny i wynosił -170.507,84 zł. Ujemny wynik finansowy spowodowany został przez wzrost od miesiąca maja 2011 roku amortyzacji będącej rezultatem wprowadzenia do ewidencji zakupionych w okresie sprawozdawczym środków trwałych. Szpital w okresie I półrocza 2011 roku dokonał wydatków na łączną kwotę 5.512.503,00 zł, z czego 2.000.000,00 zł stanowiły środki z kredytu poręczonego przez Powiat, pozostała część środków to wkład własny Szpitala. Z dokonanych wydatków 4.816.800,00 zł stanowiły zakupione środki trwałe. Przyczyną ujemnego wyniku jest również przyjęcie na stan w okresie sprawozdawczym wydatków inwestycyjnych na kwotę 685.000,00 zł, które bezpośrednio weszły w koszty. Z informacji przedstawionych przez Dyrektora Szpitala wynika, że raty kredytu są spłacane zgodnie harmonogramem, co pozwala twierdzić, że nie istnieje zagrożenie, że poręczony przez Powiat kredyt nie zostanie spłacony w kwotach i terminach ujętych w harmonogramie.

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.

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.).