

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, co pozwala przypuszczać, że plan może zostać zrealizowany na 31.12.2010 roku w kwocie 11.070.713 zł. Na 2011 rok zaplanowano udziały w kwocie 12.107.349 zł 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 planuje się wykonać dochody w kwocie 482.048 zł. Na 2011 zaplanowano udziały w kwocie 500.000 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 planuje się, że wykonana zostanie kwota 2.392.574 zł. Na 2011 rok zaplanowano dochody w kwocie 2.700.000 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 planuje się wykonać dochody w kwocie 220.853 zł. Na 2011 rok na podstawie informacji o planowanych przedsięwzięciach o charakterze kanalizacyjnym i gazowym zaplanowano kwotę 200.000 zł, natomiast na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na umiarkowanym 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. Planuje się, że dochody te na 31.12.2010 wynosić będą 600.864. Z przeprowadzonej analizy składników majątkowych, które w 2011 roku będą wynajmowane lub dzierżawione wynika, że Powiat może uzyskać dochody w kwocie 569.515 zł,

natomiast na lata 2012-2020 przyjmuje się wzrost z tytułu tych dochodów na umiarkowanym 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 planuje się, że wykonanie dochodów wynosić będzie 989.350 zł. Z przeprowadzonej analizy dochodów, które ewidencjonowane są na tym paragrafie wynika, że w 2011 roku dochody wynosić będą 579.392 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 planuje się, że wykonanie z tytułu tych dochodów wynosić będzie 4.813.692 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że w 2011 roku Powiat może wypracować dochody z tytułu usług na poziomie 5.549.925 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 planuje się, że dochody z tytułu dotacji wykonane zostaną w kwocie 6.873.245 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 dany rok. Na 2011 rok Wojewoda ustalił dotacje na realizację zadań rządowych w kwocie 6.528.300 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 planuje się, że wykonanie dochodów wynosić będzie 1.216.261 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 bieżących 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 planuje się, że dochody te wynosić będą 2.453.465 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.

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 planuje się, że dochody majątkowe wynosić będą 6.366.424 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 11.460.096)

„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-Klępsk” (1.971.018 zł poniesione wydatki, 985.509 zł kwota dofinansowania)

„Przebudowa drogi powiatowej nr 1175F na odcinku Drzonków-Sucha” (3.088.176 zł poniesione wydatki majątkowe, 1.526.813 kwota dofinansowania)

Na 2011 rok złożony został już do Wojewody wniosek o uzyskanie dofinansowania w wysokości do 50% na realizację zadania:

„Modernizacja drogi powiatowej nr 1071F na odcinku Jeleniów-Niwiska wraz z budową chodnika w m.Jeleniów wzdłuż drogi powiatowej nr 1050F” (planowana kwota wydatków 5.019.021 zł, 2.292.750 zł planowana kwota dofinansowania).

Z uwagi na fakt, że Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych był ogłoszony na lata 2008-2011, na 2012 rok, 2013 oraz lata następne z uwagi na brak informacji o tym, że będzie kolejna edycja tego programu nie zaplanowane zostały dochody

majątkowe i w konsekwencji wydatki majątkowe na realizację zadań w ramach tego programu.

- 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 planuje się, że dochody ze sprzedaży majątku wynosić będą 145.500 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że w 2011 roku powiat może uzyskać dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 516.000 zł.

Na lata 2012-2020 zaplanowano wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%. Powiat z uwagi na swoje specyficzne usytuowanie w strukturze administracyjnej kraju nie posiada możliwości, aby móc wpłynąć diametralnie na wzrost dochodów ze sprzedaży majątku z uwagi na brak posiadanego majątku, który można by było przygotować do sprzedaży.

Celem Zarządu Powiatu w latach 2012-2020 będzie kontrolowanie poziomu wydatków bieżących, zaplanowano wzrost tych wydatków na minimalnym, niezbędnym poziomie nie przekraczającym nawet 2%.

Wysokość wydatków majątkowych w budżecie powiatu w latach 2012-2020 uzależniona będzie od ogłoszonych programów i konkursów, w których Powiat mógłby uzyskać dofinansowanie. Z uwagi na brak posiadanych informacji o formach dofinansowania i obowiązku ustawowym spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157, poz. 1240 ze zm.) tylko na 2013 zaplanowany został wzrost w kwocie 135.894,00 zł, natomiast w latach 2014-2015 nie zaplanowany został wzrost wydatków majątkowych, a w latach 2016-2020 zaplanowany został znaczący wzrost wydatków majątkowych.

Na 2011 rok zaplanowano przychody z tytułu kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w kwocie 6.671.556 zł (w tym wolne środki w kwocie 665.405 zł). Zaplanowana na 2011 rok kwota przychodów przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu w kwocie 4.139.128 zł stanowiącego wyłącznie wydatki o charakterze majątkowym. Deficyt budżetu powiatu na 2011 rok sfinansowany zostanie również wolnymi środkami w kwocie 665.405 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 2.532.428 zł.

Na 2012 rok zaplanowano wolne środki w kwocie 3.055.329 zł, na 2013 zaplanowano wolne środki w kwocie 2.474.441 zł, na 2014 zaplanowano wolne środki w kwocie 1.862.678 zł, na 2015 zaplanowano wolne środki w kwocie 1.218.840 zł, na 2016 zaplanowano wolne środki w kwocie 541.693 zł, na 2017 rok nie zaplanowane zostały wolne środki, na 2018 rok zaplanowano wolne środki w kwocie 297.761 zł, na 2019 i 2020 rok również nie zostały zaplanowane wolne środki.

Zaplanowane kwoty wolnych środków i kwoty przychodów 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 2.532.428 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 400.000 zł,
- na rok 2012 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 2.706.028 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 800.000 zł,
- na rok 2013 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 2.831.388 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000 zł,
- na rok 2014 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.195.339 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.372.000 zł.
- na rok 2015 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.562.000 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.
- na rok 2016 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 4.561.973 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.
- na rok 2017 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.406.151 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.
- na rok 2018 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.440.308 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.
- na rok 2019 zaplanowano raty do spłaty w kwocie 3.440.308 zł, w tym wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.
- na rok 2020 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł.

Ujęte w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przedsięwzięcie spełnia wymogi określone w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Do załącznika o przedsięwzięciach zakwalifikowane zostało poręczenie podpisane przez Zarząd Powiatu w dniu 11.10.2010 roku za zobowiązania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie wynikające z umowy w sprawie udzielenia kredytu inwestycyjnego nr 1615/10/406/04 z dnia 29.09.2010 r. w kwocie 2.000.000 zł na sfinansowanie kompleksowego wyposażenia bloku operacyjnego, centrali sterylizacji oraz zakupu sprzętu medycznego do nowowypbudowanego pawilonu diagnostyczno-leczniczego w Sulechowie. Poręczony kredyt udzielony został przez Bank Millennium S.A. na okres od 29.09.2010 roku do 31.12.2012 roku. Spłata kredytu rozpocznie się od 31.03.2011 roku.

Na 2011 rok z tytułu udzielonego poręczenia zabezpieczone zostały w budżecie powiatu środki w kwocie 1.009.091 zł, natomiast w 2012 roku środki w kwocie 1.340.909 zł. Limit wydatków niezbędny do realizacji przedsięwzięcia wynosić będzie zgodnie z umową poręczenia 2.350.000 zł.

Z przeprowadzonej analizy na podstawie przedłożonych przez wszystkich dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu wykazów zawierający informacje dotyczące 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 wynika, że umowy te dotyczą zakupu mediów, co w konsekwencji oznacza, że nie kwalifikują się, aby nazwać je przedsięwzięciami. Na realizację ww umów w projekcie uchwały budżetowej na 2011 rok Rada Powiatu upoważniła Zarząd Powiatu do samodzielnego zaciągania zobowiązań do wysokości 1.500.000 zł. Rada Powiatu upoważniła również Zarząd

Powiatu do przekazywania uprawnień dyrektorom jednostek organizacyjnych powiatu do 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. Rada Powiatu upoważniła ponadto Zarząd Powiatu do przekazywania uprawnień dyrektorom jednostek organizacyjnych powiatu do dokonywania zmian w planie wydatków jednostki w ramach jednego rozdziału klasyfikacji budżetowej za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatków majątkowych i finansowanych z budżetu UE.