

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Zielonogórskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Powiatu Zielonogórskiego na poziomie realnym do ich uzyskania w latach 2018-2025. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne ze sprawozdań za lata 2015 – 2016, oraz wykonanie w roku 2017, jako punkt wyjścia na lata objęte prognozą.

1. Prognoza dochodów budżetu.

Źródła dochodów powiatu określone są w art. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1453). Dochodami jednostek samorządu terytorialnego są:

- 1) dochody własne;
- 2) subwencje ogólne;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

Do podstawowych strumieni dochodów własnych powiatu zalicza się:

- 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 Trzebiechowie i filii w Belczu, opłaty za noclegi i wyżywienie w jednostkach organizacyjnych powiatu upoważnionych na podstawie stosownych uchwał do pobierania takich opłat).
- dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego,
- dochody z kar pieniężnych i grzywien,
- odsetki od nieterminowo przekazanych należności oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Poziom dochodów własnych uzależniony jest od wysokości stawek i opłat wynikających z podjętych przez Radę Powiatu uchwał, od stosowanych w tym zakresie przepisów prawa oraz zawieranych przez powiat umów i porozumień. W przypadku udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych określa ich wysokość Minister Finansów na podstawie algorytmu.

Zgodnie z art. 33 ust 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1453) planowaną kwotę subwencji

ogólnej dla powiatu określa Minister Finansów na podstawie algorytmu. Na 2018 r. zaplanowane zostały dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 23.022.267,00 zł. Na lata 2019 - 2025 zaplanowano niewielki wzrost.

Na 2018 rok zaplanowano dochody w wysokości 75.149.907,00 zł. Dochody bieżące wyniosą 68.788.455,00 zł, w tym na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na poziomie 3.378.210,00 zł. Na dzień 31.12.2015 roku dochody bieżące wynosiły 68.159.561,95 zł. Wykonanie na koniec 2016 r. wynosiło 65.842.279,30 zł. Wykonanie na koniec 2017 r. wynosi 67.812.576,11 zł.

Według założeń Ministerstwa Finansów dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych wzrost gospodarczy w Polsce w 2017 r. ma wynieść 3,6 proc. Podstawowym czynnikiem wzrostu będzie prywatny popyt krajowy, wspierany oczekiwanym przyspieszeniem inwestycji publicznych, finansowanych ze środków unijnych. Zgodnie z prognozą, w 2018 r. wzrost PKB w ujęciu realnym przyspieszy i osiągnie 3,8 proc. Prognozuje się, średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 r. powinien ukształtować się na poziomie 1,8 proc., w 2018 r. powinien przyspieszyć do 2,3 proc. W związku z powyższą prognozą na lata 2019-2025 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie optymalnym, nie przekraczającym 5%, uwzględniającym prognozowany wzrost PKB oraz inflację.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2018 rok zaplanowano w kwocie 14.878.048,00 zł. Znaczny spadek dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od 2016 roku spowodowany jest zmianą granic powiatu zielonogórskiego tj. odłączeniem od 2015 roku gminy Zielona Góra i przyłączeniem jej do Miasta Zielona Góra. Na lata 2019-2025 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na poziomie nie przekraczającym 4%.

Na 2018 r. zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 6.361.452,00 zł, w tym na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na poziomie 2.394.666,00 zł.

Na dzień 31.12.2015 roku wykonanie dochodów majątkowych 3.241.190,26 zł. Wykonanie na koniec 2016 r. wynosiło 2.699.428,91 zł. Wykonanie na koniec 2017 r. wyniosło 4.161.861,51 zł.

Na 2018 r. zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 347.500,00 zł. Dochody te zaplanowano w związku ze sprzedażą nieruchomości Powiatu tj. lokali użytkowych położonych w Sulechowie przy Al. Niepodległości 15 (nr 3.14 oraz 3.16) o łącznej powierzchni użytkowej 73,9 m² oraz lokali użytkowych położonych w Sulechowie przy Al. Niepodległości 33 (nr 2,10,16) o łącznej powierzchni użytkowej 543,2 m².

Łączna zaplanowana kwota dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2018 rok wynosi 16.563.179,00 zł, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na działania inwestycyjne wynosi 5.991.952,00 zł.

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2018 r. zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 76.222.814,00 w tym wydatki bieżące w kwocie 65.950.001,00 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077). Na lata 2019 – 2025 zaplanowano niewielki wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%. Z wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w kwocie 38.395.051,00 zł,
- wydatki bieżące na obsługę długu w kwocie 900.000 zł,
- wydatki związane z funkcjonowaniem JST w których ujęto wyłącznie wydatki z rozdziałów 75019 oraz 75020 w kwocie 9.249.731,00 zł.
- wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.383.210,00 zł.

Wydatki majątkowe w budżecie powiatu na 2018 rok zaplanowano w wysokości 10.272.813,00 zł, w tym na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na poziomie 4.121.308,00 zł. W latach 2019-2025 wydatki majątkowe będą sfinansowane z dochodów majątkowych oraz z wypracowanej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, co pozwoli na skorzystanie ze środków nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. W 2018 r zaplanowano nowe wydatki inwestycyjne w kwocie 6.142.789,00 zł, wydatki inwestycyjne kontynuowane w wysokości 3.278.616,00 zł. Zawarte w wykazie przedsięwzięć wydatki kontynuowane w latach 2019-2020 w wysokości 297.149,00 zł zaplanowano w paragrafie 6659 i dlatego nie zostały wykazane jako wydatki kontynuowane w tych latach w wieloletniej prognozie finansowej.

3. Przychody i rozchody budżetu.

Na 2018 rok ze względu na konieczność spełnienia przez Powiat relacji wynikającej z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych. Zaplanowany deficyt w kwocie 1.072.907,00 zł oraz rozchody budżetu w wysokości 3.200.000 zł będą sfinansowane z przychodów budżetu z tyt. wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w łącznej kwocie w wysokości 4.272.907,00 zł.

Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2018 roku z tytułu emisji obligacji w 2013 r. wynosić będzie 16.400.000 zł. W 2018 r. zostaną wykupione dwie serie obligacji komunalnych wyemitowanych w 2010 r. oraz jedna A13 wyemitowana w 2013 r, w łącznej kwocie 3.200.000 zł. Kwota rozchodów czyli kwota przypadająca do spłaty na lata 2018-2025 przedstawia się następująco:

- na rok 2018 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 3.200.000 zł,
- na rok 2019 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.600.000 zł,
- na rok 2020 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.300.000 zł,
- na rok 2021 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.500.000 zł,
- na rok 2022 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.500.000 zł,
- na rok 2023 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.500.000 zł,
- na rok 2024 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.500.000 zł,
- na rok 2025 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.500.000 zł.

Kwota rozchodów będzie sfinansowana z wypracowanej od 2019 r. nadwyżki budżetowej. Zaplanowany od 2018 r. wykup obligacji komunalnych pozwoli spełnić przez Powiat relację wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2018 roku odsetek od wyemitowanych obligacji wynosić będzie 900.000 zł, co stanowi 1,20 % planowanych dochodów.

4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2022.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2022.

W wykazie przedsięwzięć ujęte jest przedsięwzięcie pn. „Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Zielonogórskim”, które realizowane będzie w latach 2016-2022. Zadanie dofinansowane będzie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 8 Nowoczesna edukacja, Działanie 8.4 Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 7.541.054 zł, limit wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2018 r. – 2.027.323,00 zł,

2019 r. – 1.003.774,00 zł,

2020 r. – 867.024,00 zł,

2021 r. – 642.723,00 zł,

2022 r. – 150.072,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 4.690.916,00 zł.

Kolejnym bieżącym przedsięwzięciem jest projekt pn. „Razem aktywnie w przyszłość”, które realizowane będzie w latach 2016-2018. Zadanie dofinansowane będzie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 7 Równowaga społeczną, Działanie 7.2 Programy aktywnej integracji realizowane przez powiatowe centra pomocy rodzinie. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.505.586,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 1.350.887,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.350.887,00.

W wykazie przedsięwzięć ujęte jest przedsięwzięcie majątkowe pn. "e-Geodezja Powiatu Zielonogórskiego", które realizowane jest i będzie w latach 2015-2018 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 2 – Rozwój cyfrowy. Celem projektu jest rozszerzenie i poprawienie funkcjonalności systemu w zakresie udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.993.343,00 zł, limit wydatków w 2018 r. oraz limit zobowiązań wynosi 808.751,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa – Karszyn (etap III)” które realizowane jest w latach 2017-2018. Zadanie dofinansowane będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.034.642,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 1.800.416,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.800.416,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego przy ul. Podgórnej 7 w Zielonej Górze i budynku Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze przy ul. Podgórnej 5” które realizowane będzie w latach 2016-2018, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, działanie 3.2 Efektywność energetyczna, poddziałanie 3.2.1 Efektywność energetyczna – projekty realizowane poza formułą ZIT. Łączne nakłady finansowe wynoszą 475.443,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 437.713,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 437.713,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Informatyzacja i modernizacja danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług”. Projekt realizowany w latach 2016-2020 na terenie 11 powiatów ziemskich województwa lubuskiego tj.: gorzowskim, krośnieńskim, międzyrzeckim, nowosolskim, słubickim, strzelecko-drezdeneckim, świebodzińskim, wschowskim, zielonogórskim, żarskim i żagańskim. Projekt dofinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 2 – Rozwój cyfrowy. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.018.487,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 413.695,00 zł, natomiast w 2019 r. wynosi 297.149,00 zł oraz w 2020 r. wynosi 297.149,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.007.993,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Modernizacja Infrastruktury edukacji zawodowej w Sulechowie”, które realizowane jest w latach 2017-2018 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 9 – Infrastruktura społeczna, działanie 9.3 Rozwój infrastruktury edukacyjnej. Łączne nakłady finansowe wynoszą 713.500,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 660.733,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 660.733,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie bieżące pn. „Za życiem” – rządowy program realizowany przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sulechowie, pełniący funkcję powiatowego ośrodka koordynacyjno – rehabilitacyjno – opiekuńczego. Zadanie będzie

realizowane w latach 2017-2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 416.520,00 zł, limit wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2018 r. – 78.000,00 zł,

2019 r. – 93.600,00 zł,

2020 r. – 109.200,00 zł,

2021 r. – 109.200,00 zł,

Limit zobowiązań wynosi 390.000,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Wykonanie przyłącza elektroenergetycznego do sieci ENEA Operator w budynku Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze ul. Podgórna 5”. Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.800,00 zł, limit wydatków w 2018 r. wynosi 8.716,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 8.716,00 zł.

W uchwale budżetowej w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu zawarto upoważnienie dla Zarządu Powiatu Zielonogórskiego 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. Do ww. zobowiązań należą umowy z tytułu sprzedaży energii elektrycznej, zakupu usług telefonii komórkowej i stacjonarnej, usług pocztowych, usług dozoru i ochrony, usług sprzątnania, obsługi prawnej, zakupu tablic rejestracyjnych, zakupu artykułów biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek, usług transmisji danych Internet, aktualizacji oprogramowania: system finansowo księgowy FOKA Pro, ewidencja środków trwałych Świstak, księgowość Zobowiązań Wydra, PROTON, EBOI.