

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 2017-2025. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne ze sprawozdań za lata 2014 – 2015, oraz przewidywane wykonanie w roku 2016, 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 2016 r. poz. 198 ze zm.) planowaną kwotę

subwencji ogólnej dla powiatu określa Minister Finansów na podstawie algorytmu. Na 2017 r. zaplanowane zostały dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 24.629.356 zł. Na lata 2018-2025 zaplanowano niewielki wzrost nie przekraczający 4 %.

Na 2017 rok zaplanowano dochody w wysokości 72.913.493,24 zł. Dochody bieżące wyniosą 68.423.732,24 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 4.119.301,00 zł. Na dzień 31.12.2014 roku dochody bieżące wynosiły 68.350.316,50 zł. Wykonanie na koniec 2015 r. wynosiło 68.159.561,95 zł. Wykonanie na koniec 2016 r. wyniosło 65.842.279,30 zł.

Na lata 2019-2025 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie nie przekraczającym 4%.

Zaplanowane na 2017 rok udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 13.366.974,00 są niższe od tych, które były w projekcie budżetu na 2016 rok o kwotę 4.422.932,00 zł. Znaczny spadek dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych spowodowany jest zmianą granic powiatu zielonogórskiego tj. odłączeniem od 2015 roku gminy Zielona Góra i przyłączeniem jej do Miasta Zielona Góra.

Na 2017 r. zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 4.489.761,00 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 2.976.972,00 zł.

Na dzień 31.12.2014 roku wykonanie dochodów majątkowych 1.786.501,95 zł. Wykonanie na koniec 2015 r. wynosiło 3.241.190,26 zł. Wykonanie na koniec 2016 r. wyniosło 2.699.428,91 zł.

Na 2017 r. zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 912.500,00 zł. Dochody te zaplanowano w związku ze sprzedażą nieruchomości Powiatu tj. nieruchomości zabudowanej czterema wolnostojącymi budynkami o różnym przeznaczeniu użytkowym i częściowo mieszkalnym, oraz budynkami gospodarczymi - cała nieruchomość położona w obrębie Górzykowo i posiada powierzchnię 3,7386 ha, oraz nieruchomości niezabudowanej o powierzchni 0,4257 ha, oznaczonej w planie zagospodarowania przestrzennego jako teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej i teren usług, położonej również w obrębie Górzykowo.

Łączna zaplanowana kwota dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2017 rok wynosi 18.388.708,24 zł, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na działania inwestycyjne wynosi 3.487.402,00 zł.

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2017 r. zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 73.255.127,24 w tym wydatki bieżące w kwocie 67.005.958,24 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 2018 – 2020 nie

zaplanowano wzrostu wydatków bieżących. Na lata 2021- 2025 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie około 4 %.

Z wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w kwocie 37.987.477,00 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń finansowane środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 531.799,00 zł.
- wydatki bieżące na obsługę długu w kwocie 900.000,00 zł,
- wydatki związane z funkcjonowaniem JST w których ujęto wyłącznie wydatki z rozdziałów 75019 oraz 75020 w kwocie 8.368.487,00 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 4.473.158,00 zł.

Wydatki majątkowe w budżecie powiatu na 2017 rok zaplanowano w wysokości 6.249.169,00 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 3.941.370,00 zł. W 2017 r zaplanowano nowe wydatki inwestycyjne w kwocie 2.053.882,00 zł, wydatki inwestycyjne kontynuowane w wysokości 3.631.287,00 zł, natomiast w 2018 r. w wysokości 4.400.465,00 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.

W latach 2018-2025 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.

3. Przychody i rozchody budżetu.

Na 2017 rok ze względu na konsolidację zadłużenia, przeprowadzoną w 2013 r. wynikającą z konieczności 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 341.634 zł oraz rozchody budżetu w wysokości 2.400.000 zł będą sfinansowane z przychodów budżetu z tyt. wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2017 roku wynosić będzie 19.600.000 zł, w tym z tytułu emisji obligacji komunalnych z 2010 r. w kwocie 3.600.000 zł oraz z tytułu emisji obligacji z 2013 r. w kwocie 16.000.000 zł. Kwota rozchodów czyli kwota przypadająca do spłaty z tytułu emisji obligacji komunalnych z dwóch programów emisyjnych z 2010 r. oraz z 2013 r. na lata 2017-2025 przedstawia się następująco:

- na rok 2017 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- na rok 2018 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 3.600.000 zł,
- na rok 2019 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000 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 w 2018 r. sfinansowana będzie z przychodów budżetu z tyt. wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Natomiast kwota rozchodów od 2019 r. będzie sfinansowana z wypracowanej od 2019 r. nadwyżki budżetowej. Zaplanowany od 2017 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 2017 roku odsetek od wyemitowanych obligacji wynosić będzie 900.000 zł, co stanowi 1,23 % planowanych dochodów.

4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2022.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2022.

W wykazie przedsięwzięć ujęte jest przedsięwzięcie pn. „Doskonalenie kształcenia zawodowego w Powiecie Zielonogórskim”, które realizowane będzie w latach 2016-2022. Zadanie dofinansowane będzie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 8, Równowaga społeczna, Działanie 8.4 Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 7.541.054,00 zł, limit wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2017 r. – 2 850 138,00 zł,

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 7.541.054,00 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 społeczna, Działanie 7.2 Programy aktywnej integracji realizowane przez powiatowe centra pomocy rodzinie. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.505.586,00 zł, limit wydatków w 2017 r wynosi 1.623.020,00 zł, natomiast w 2018 r wynosi 857.288,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.480.308,00 zł.

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 2017 r. wynosi 2.174.752,00 zł, natomiast w 2018 r. wynosi 808.751,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.983.503,00 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem jest „Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z realizacją zadania polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 1192F w m. Ostrzyce mającej na celu poprawę stanu nawierzchni oraz budowę chodnika”, które realizowane będzie w latach 2016-2017. Inwestycja dofinansowana będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020. Łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2017 r. wynoszą 1.436.224,00 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa – Karszyn (etap III)” które realizowane będzie 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 2.045.432,00 zł, limit wydatków w 2017 r. wynosi 245.016,00 zł, natomiast w 2018 r. wynosi 1.800.416,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.800.416,00 zł

Kolejnym przedsięwzięciem 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 421.185,00 zł, limit wydatków w 2017 r. wynosi 24.000,00 zł, natomiast w 2018 r. wynosi 383.455,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 407.455,00 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem 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 zagańskim. Projekt dofinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 2 – Rozwój cyfrowy. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.028.487,00 zł, w 2017 r. wynosi 0,00 zł, natomiast limit wydatków w 2018 r.

wynosi 423.695,00 zł, natomiast w 2019 r. wynosi 297.149,00 zł oraz w 2020 r. wynosi 297.149,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.017.993,00 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. "Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 1144F na odcinku od drogi krajowej nr 32 do m. Drzonów" które realizowane będzie w latach 2016-2017. Łączne nakłady finansowe wynoszą 99.314,00 zł, limit wydatków w 2017 r wynosił 20.311,00 zł.

W związku z ogłoszeniem wyników naboru projektów i nieprzyznaniem przez instytucje wdrażającą dofinansowania usuwa się przedsięwzięcie pn. „Fachkräfte bilden wir gemeinsam – Fachowców kształcimy razem”, dofinansowany ze środków Programu Współpracy INTERREG VA Branderburgia – Polska 2014-2020.

Dodaje się nowe przedsięwzięcie majątkowe 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 1.843.960,00 zł, limit wydatków w 2017 r. wynosi 61.378,00 zł limit wydatków w 2018 r. wynosi 1.782.582,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.782.582,00 zł.

Dodaje się nowe 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:

2017 r. – 26.520,00 zł,

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 416.520,00 zł.

Dodaje się nowe 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 2017 r. wynosi 7.084,00 zł, natomiast w 2018 r. wynosi 8.716,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 15.800,00 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 ubezpieczenia

majątku powiatu, ubezpieczeń komunikacyjnych, sprzedaży energii elektrycznej ,zakupu usług telefonii komórkowej, obsługi bankowej powiatu, usług pocztowych, aktualizacji oprogramowania: rejestr, umowy FV, kasa, wizja, księgowość zobowiązań, środki trwałe, budżet, PROTON, EBOI, LEX.