

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 2016r. poz. 198 ze zm.). 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 2016r. 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 76.392.037 zł. Dochody bieżące wyniosą 69.518.211 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 5.037.703 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 2018-2025 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 są niższe od tych, które były w projekcie budżetu na 2016 rok o kwotę 4.422.932 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 6.873.826 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 4.019.803 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 910.500 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 19.176.685 zł, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na działania inwestycyjne wynosi 5.933.326 zł.

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2017 r. zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 76.733.671 w tym wydatki bieżące w kwocie 67.773.611 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 2013 r. poz. 885 ze zm.). Na lata 2018 – 2019 nie

zaplanowano wzrostu wydatków bieżących. Na lata 2020- 2025 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie około 4 %.

Z wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w kwocie 37.490.660 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń finansowane środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 587.679 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 8.104.137 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 5.429.421 zł.

Wydatki majątkowe w budżecie powiatu na 2017 rok zaplanowano w wysokości 8.960.060 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 5.606.333 zł. 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 2013 r. poz. 885 ze zm.) 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 2016-2025 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 2.400.000 zł,
- na rok 2019 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 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.

Wykup obligacji wyemitowanych w 2013 roku na łączną kwotę 16.000.000 zł rozpocznie się od 2019 roku, a więc w momencie kiedy będzie wykupiona ostatnia seria obligacji wyemitowanych w 2010 roku. Wykup poszczególnych serii obligacji z nowego programu emisyjnego przedstawia się następująco:

- w 2019 roku w kwocie 1.200.000 zł,
- w 2020 roku w kwocie 2.300.000 zł,
- w 2021 roku w kwocie 2.500.000 zł,
- w 2022 roku w kwocie 2.500.000 zł,
- w 2023 roku w kwocie 2.500.000 zł,
- w 2024 roku w kwocie 2.500.000 zł,
- w 2025 roku w kwocie 2.500.000 zł.

Kwota rozchodów będzie sfinansowana z wypracowanej od 2018 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 2013 r. poz. 885 ze zm.)

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2017 roku odsetek od wyemitowanych obligacji wynosić będzie 900.000 zł, co stanowi 1,18 % 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 2017-2022. 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 zł, limit wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2017 r. – 3.750.710,00 zł,
2018 r. – 1.134.451,00 zł,
2019 r. – 1.001.948,00 zł,
2020 r. – 865.088,00 zł,
2021 r. – 640.787,00 zł,
2022 r. – 148.070,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 7.541.054 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 1.630.311 zł, natomiast w 2018 r wynosi 849.997 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 zł, limit wydatków w 2017 r wynosi 2.174.752 zł, natomiast w 2018 r. wynosi 808.751 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.983.503 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 wynoszą 1.448.848 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 2.359.497 zł, limit wydatków w 2017 r wynosi 245.016 zł, natomiast w 2018 r wynosi 2.114.481 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.359.497,00 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 421.184 zł, limit wydatków w 2017 r wynosi 24.000 zł, natomiast w 2018 r wynosi 383.454 zł. Limit zobowiązań wynosi 407.454 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem pn. „Informatyzacja i modernizacja danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług”. Projekt realizowany w latach 2016-2019 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 1.030.269 zł, w 2017 r wynosi 425.479 zł, natomiast w 2018 r wynosi 297.149 zł oraz w 2019 r. wynosi 297.149 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.019.777 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 oraz limit zobowiązań wynoszą 99.314 zł, limit wydatków w 2017 r wynosił 20.311 zł.

Kolejne przedsięwzięcie pn. „Fachkräfte bilden wir gemeinsam – Fachowców kształcimy razem”. Projekt realizowany w latach 2017-2020. Projekt dofinansowany ze środków Programu Współpracy INTERREG VA Branderburgia – Polska 2014-2020. Wydatki w projekcie będą ponoszone zarówno na zadania bieżące jak i majątkowe. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.835.600 zł, limit wydatków w 2017 r wynosi 48.400 zł, w 2018 r wynosi 545.200 zł, natomiast w 2019 r wynosi 2.145.200 zł oraz w 2020 r. wynosi 2.096.800 zł. Limit zobowiązań wynosi 4.835.600 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.