

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 2014-2025. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne ze sprawozdań za lata 2011 – 2012, oraz wykonanie w roku 2013, 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 (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 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, 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.

Wysokość dochodów własnych określa, w przypadku udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych Minister Finansów na podstawie algorytmu, w pozostałym zakresie uchwały Rady Powiatu i stosowne przepisy prawa oraz zawarte przez powiat umowy i porozumienia.

Zgodnie z art. 33 ust 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zm.) planowaną kwotę subwencji ogólnej dla powiatu określa Minister Finansów na podstawie algorytmu.

Na 2014 r. zaplanowane zostały dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 26.484.699 zł. Na lata 2015-2025 zaplanowano niewielki wzrost nie przekraczający 3%.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz własnych określa co roku Wojewoda, weryfikując następnie ich stan w ciągu roku budżetowego na plus i minus. Na 2014 rok Wojewoda Lubuski przekazał dla powiatu informację o wysokości dotacji celowych w łącznej kwocie 8.519.352 zł.

Łączna zaplanowana kwota dochodów z tytułu wszystkich dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2014 rok wynosi 13.202.192 zł, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na działania inwestycyjne wynosi 1.514.251 zł.

Na 2014 r. zaplanowano dochody bieżące w wysokości 67.873.458 zł, w tym środki na programy lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na poziomie 546.934 zł.

Dochody bieżące na dzień 31.12.2011 roku wynosiły 63.775.228,14 zł. Wykonanie na koniec 2012 r. wynosiło 65.162.013,78 zł. Wykonanie na koniec 2013 r. wynosi 65.685.899,02 zł.

Na lata 2014-2025 zaplanowany został umiarkowany wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie nie przekraczającym 5%.

Na 2014 r. zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 3.065.514 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 463.500 zł.

Na dzień 31.12.2011 roku wykonanie dochodów majątkowych wynosiło 4.477.097,79 zł. Wykonanie na koniec 2012 r. wynosiło 1.088.514,62 zł. Wykonanie na koniec 2013 r. wynosi 2.299.555 zł.

Na 2014 r. zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.551.263 zł. Wykonanie na koniec 2013 r. wyniosło 325.478.78 zł. Duży wzrost dochodów ze sprzedaży majątku w 2014 r. zaplanowany został w związku z przesunięciem na rok przyszły planowanej sprzedaży nieruchomości, które zostały przygotowane do sprzedaży w 2013 roku, ale nie zostały sprzedane z powodu niskiego zainteresowania kupujących, co spowodowane było niekorzystną sytuacją, która panuje na rynku nieruchomości. Z prognoz na 2014 rok wynika, że sytuacja ta ma ulec znacznej poprawie, oznaczałoby to, że nieruchomości zabudowane położone w Sulechowie oraz nieruchomości gruntowe położone w m. Górzykowo o łącznej powierzchni 3,7398 ha, które Powiat planuje sprzedać w trakcie 2014 roku przyczynią się do uzyskania z tego tytułu zaplanowanych dochodów.

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2014 r. zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 65.104.005 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 574.549 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.) W związku z powyższym na lata 2014-2016 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 2017 – 2025 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie nie przekraczającym 3%.

Z wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w których nie uwzględniono wydatków na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki bieżące na obsługę długu, oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST w których ujęto wyłącznie wydatki z rozdziałów 75019 oraz 75020.

Wysokość wydatków majątkowych w budżecie powiatu na 2014 rok zaplanowano w wysokości 5.834.967 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 545.294 zł. W latach 2014-2025 zaplanowano wzrost wydatków majątkowych, które będą sfinansowane z wypracowanej od 2013 roku nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, co pozwoli na skorzystanie ze środków nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. Z powodu braku informacji na temat przyszłych konkursów i wielkości dofinansowania projektów z udziałem środków unijnych w wieloletniej prognozie finansowej od 2014 r. nie wskazano kwot wydatków na projekty realizowane z udziałem środków UE.

3. Przychody i rozchody budżetu.

Na 2014 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 żadnych przychodów ani rozchodów w budżecie.

Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2014 roku wynosić będzie 25.600.000 zł, w tym z tytułu emisji obligacji w 2010 r. w kwocie 9.600.000 zł oraz z tytułu emisji obligacji w 2013 r. w kwocie 16.000.000 zł. Kwota rozchodów czyli kwota rat przypadających do spłaty z tytułu emisji obligacji komunalnych na lata 2015-2025 przedstawia się następująco:

- na rok 2015 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000 zł,
- na rok 2016 zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000 zł,
- 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 2015 r. nadwyżki budżetowej. Zaplanowany od 2015 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 wydatków przypadających do spłaty w 2014 roku z tytułu potencjalnych kwot rat wynikających z poręczenia przez Powiat kredytu inwestycyjnego wraz z odsetkami wynosi 119.237 zł, w tym dla Lubuskiego Muzeum Wojskowego w Zielonej Górze z siedzibą w Drzonowie wynosi 36.277 zł, oraz dla Szpitala Rehabilitacyjno-Leczniczego dla Dzieci SP ZOZ w Wojnowie 82.960 zł.

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2014 roku odsetek od wyemitowanych obligacji oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielanych poręczeń wynosić będzie 1.627.263 zł, co stanowi 2,5% planowanych dochodów.

4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2015.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2015.

W wykazie przedsięwzięć ujęty jest projekt pod nazwą „Termomodernizacja budynku dydaktycznego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Sulechowie przy ul. Piaskowej 53”, który przewidywany jest do realizacji w latach 2012-2014. Łączne nakłady finansowe wynoszą 724.634 zł, a limit wydatków w 2014 r. wynosi 716.024 zł.

W wykazie przedsięwzięć ujęty jest również projekt pod nazwą „Model praktyk zawodowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Sulechowie opracowany w oparciu o doświadczenia partnera z Hiszpanii” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet IX – Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.2 Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 550.154 zł, a limity wydatków w 2014 r. 191.504 zł. i w 2015 r. 176.388 zł.

Dodaje się nowe przedsięwzięcie pn. „Aktywna integracja moją szansą” realizowane w latach 2014-2015. Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII. Promocja Integracji Społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.2 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie. Łączne nakłady finansowe wynoszą **213.905 zł**, a limit wydatków w 2014 r. wynosi **172.013 zł**, natomiast w 2015 r. wynosi **41.892 zł**.