

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu jeleniogórskiego na lata 2013 – 2021

1. UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013 – 2021 została opracowana w oparciu o wielkości zawarte w piśmie Ministra Finansów znak ST4-4820-664/2012 z dnia 10.10.2012 r. oraz analizę wykonania dochodów i wydatków Powiatu Jeleniogórskiego za lata 2011 – 2012 z uwzględnieniem planowanych zmian zakresu realizowanych zadań i możliwości finansowych Powiatu oraz zawartych porozumień z gminami.

Istotnym czynnikiem kształtującym poziom planowanych na lata 2014 – 2021 rozchodów jest konieczność zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym w latach 2014 - 2021 przyjęto stałe wielkości wskaźników dotyczących ustalenia wielkości dochodów i wydatków bieżących ogółem. Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2014 - 2021 stanowi wartość szacunkową i wynika z konieczności zachowania w/w relacji.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody bieżące w roku 2013 zaplanowano w wielkościach wynikających z zawiadomień Ministra Finansów i Wojewody Dolnośląskiego, natomiast dochody własne oszacowano z zachowaniem zasady ostrożności, uwzględniając dane z przewidywanego wykonania w roku 2012. Ponadto w dochodach ujęto spodziewane wpływy z realizacji zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE.

W latach 2014-2021 w kalkulacji dochodów założono wskaźnik 101,97%, tj. w wysokości faktycznego wzrostu w roku 2013 w stosunku do roku 2012.

W zakresie dochodów majątkowych

- do prognozy przyjęto **dochody ze sprzedaży mienia powiatu** na ogólną wartość 5.388.502 , z czego w 2013 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w kwocie 388.502 zł, w 2014 – 2.500.000 zł i w 2015 – 2.500.000 zł. Wartość

nieruchomości powiatu, które mogą być przedmiotem sprzedaży, ustalona na podstawie operatów szacunkowych wynosi aktualnie 6.723.900 zł.

W latach 2016 – 2021 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia powiatu.

- dochody majątkowe z dotacji z budżetu państwa :

W roku 2013 zaplanowano kwotę 5.000.000 zł dotacji z budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

- dochody majątkowe z dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego (realizacja porozumień) :

W roku 2013 a także w latach 2014 – 2021 nie planuje się dochodów majątkowych z dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego.

- dochody majątkowe z dotacji z WFOŚiGW we Wrocławiu:

W roku 2013 zaplanowano dochody majątkowe z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na realizację zadania pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich”.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI

1) Wydatki bieżące – ze względu na konieczność zachowania relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, do kalkulacji wydatków bieżących na lata 2014-2021 założono corocznie wskaźnik 100,5% od wydatków planowanych na rok 2013 :

1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art.242 ustawy o finansach publicznych w najbliższych latach nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu, za wyjątkiem pracowników objętych przepisami ustawy – Karta nauczyciela

1.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - obejmują rozdział 75020 - Starostwo Powiatowe oraz rozdział 75019 - Rada Powiatu. Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art.242 ustawy o finansach publicznych w latach 2013 - 2021 przyjęto stały poziom tej pozycji wydatków.

1.3. W ramach wieloletnich programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wykazano kwoty wynikające z zawartej umowy na podstawie harmonogramu rzeczowo - finansowego (zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały)

oraz planowane do realizacji w 2013 roku nowe zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa turystycznego na szlakach górskich pogranicza polsko – czeskiego – etap 1”, zgodnie z wnioskiem zarejestrowanym w Funduszu Mikroprojektów Nisa-Nysa POWT RCz-RP 2007-2013 pod numerem PL.3.22/3.3.01/12.03322 w dniu 02.10.2012 r.

1.4. W ramach wieloletnich pozostałych programów, projektów lub zadań wykazano dwa zadania :

- umowę nr R-139/JG/2011 o rozłożenie na raty należności z tytułu składek zawartą w dniu 16.02.2012 r. z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na spłatę zobowiązań przejętych po zlikwidowanym z dniem 31.07.2011 roku SP ZOZ w Kowarach.

Umowa przewiduje spłatę zobowiązań wobec ZUS na ogólną kwotę 2.723.911,02 zł w 82 miesięcznych ratach w okresie od dnia 05.03.2012 r. do 05.12.2018 r.

- umowę o przejęcie długu nr BWW-PLN-CBKGD-05-000183 z dnia 22 grudnia 2005 roku z Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni, obejmującą swoim zakresem przejęcie przez Powiat Jeleniogórski długu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w likwidacji w Kowarach na łączną kwotę 1.898.855,11 zł. Kwota ta obejmowała należność główną w wysokości 1.106.995,48 zł, odsetki naliczone od należności głównej na dzień 22.12.2005 roku w wysokości 762.645,43 zł oraz koszty postępowania procesowego w wysokości 29.214,20 zł. Z powyższej sumy Powiat zobowiązał się do spłaty na rzecz wierzyciela należności w kwocie 1.598.855,11 zł wraz z odsetkami naliczanymi w stosunku rocznym, ustalonymi na podstawie stawki WIBOR dla 3-miesięcznych międzybankowych depozytów powiększonej o marżę Banku w wysokości 0,49 %, w kwartalnych ratach począwszy od dnia 30.09.2006 r. do dnia 30.06.2016 r. Bank zobowiązał się do umorzenia z przejętego długu kwoty 300.000 zł w terminie 7 dni od terminowej spłaty przez Powiat w/w należności.

W okresie objętym prognozą przyjęto realizację powyższej umowy na lata 2013 – 2016 raty obejmują corocznie odsetki naliczone zgodnie z umową oraz kwotę główną, która w latach 2011 – 2015 wynosi po 148.768 zł, a w roku 2016 – 74.392 zł.

1.5. Wydatki na obsługę długu - przyjęto do prognozy przypadające na każdy rok do spłaty odsetki od kredytów i obligacji, obliczone w oparciu o oprocentowanie wynikające z zawartych umów, a w przypadku roku 2021

szacunkową kwotę odsetek odroczonych, których konieczność zapłaty wystąpi w przypadku zmian w harmonogramach spłat kredytów i wykupu obligacji.

2) Wydatki majątkowe :

W 2013 – przyjęto do prognozy kwotę 7.403.650 zł na sfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych :

- „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich” – 1.167.650 zł,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych na drogach powiatu – 6.200.000 zł,
- zakupy inwestycyjne – 36.000 zł.

W latach 2014 – 2021 – zaplanowano środki na sfinansowanie wydatków majątkowych w wysokości różnicy między dochodami ogółem, a wydatkami bieżącymi wraz z rozchodami. Szczegółowe określenie zakresu rzeczowego możliwych do realizacji wydatków nastąpi po dokładnej analizie najbardziej niezbędnych w tym czasie potrzeb.

4. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY

4.1 **Przychody** - w budżecie na 2013 rok zaplanowane zostały następujące przychody :

- z emisji obligacji w kwocie 3.000.000 zł z przeznaczeniem spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz
- z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu w kwocie 457.860 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich”,
- z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.629.470 zł.

W latach 2014 - 2021 nie planuje się nowych przychodów.

4.2. **Rozchody** - planowane na 2013 rok rozchody wynoszą ogółem 3.048.000 zł i obejmują kwotę przypadających do spłaty w 2013 roku rat kredytów i pożyczek na ogólną kwotę 2.848.000 zł oraz wykup obligacji na kwotę 200.000 zł. Planuje się je sfinansować przychodami z emisji obligacji w wysokości 3.000.000 zł oraz dochodami bieżącymi w wysokości 48.000 zł.

Ze względu na konieczność dostosowania wielkości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013-2021 do wymogów określonych w art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, plan rozchodów w latach 2014 –2021 nie mógł zostać opracowany

w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z zawartych umów kredytowych i emisji obligacji. Zachowanie, wymaganego prawem wskaźnika, wymusza konieczność renegotiacji wszystkich zawartych umów dotyczących zobowiązań kredytowych i emisji obligacji, w przedstawionym niżej zakresie:

Rok	Suma rozchodów wg aktualnych harmonogramów w zł	Suma rozchodów przyjętych do WPF w zł	Zmiany w WPF wymuszone zachowaniem wskaźnika z art.243
2014	3.289.572	91.572	- 3.198.000
2015	3.239.572	91.572	- 3.148.000
2016	2.689.572	689.572	- 2.000.000
2017	2.289.572	3.089.572	+ 800.000
2018	2.789.572	3.389.572	+ 600.000
2019	2.698.000	3.698.000	+ 1.000.000
2020	2.300.000	4.846.000	+ 2.546.000
2021	0	3.400.000	+ 3.400.000
Razem	19.295.860	19.295.860	0

W latach 2013 – 2015 kwota długu na koniec roku, wyszczególniona w Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013 – 2021 (załącznik nr 1, wiersz 6) uwzględnia także dług spłacany wydatkami, wynikający z umowy przejęcia długu z Nordea Bank Polska w Gdyni, który wynosi odpowiednio:

- w roku 2013 – 402.000 zł
- w roku 2014 – 235.000 zł
- w roku 2015 – 76.000 zł

5. WYNIK BUDŻETU - FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Prognozowany na 2013 rok wynik budżetu zamyka się deficytem w wysokości 2.039.330 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu i wolnymi środkami z lat ubiegłych.

W latach 2014 – 2021 – prognozowane dochody i wydatki umożliwiają zaplanowanie w tych latach nadwyżek, które są przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.