

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu jeleniogórskiego na lata 2013 – 2025**

### **1. UWAGI OGÓLNE**

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013 – 2025 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 2010 – 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 – 2025 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 - 2025 przyjęto stały poziom dochodów i wydatków ustalony w oparciu o faktyczne wykonanie w latach 2010- 2012. Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2014 – 2025 stanowi wartość szacunkową i wynika z konieczności zachowania w/w relacji.

### **2. PROGNOZOWANE DOCHODY**

Dochody bieżące w roku 2013 zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w budżecie Powiatu Jeleniogórskiego na rok bieżący. W roku 2014 – dane ujęte w projekcie budżetu na 2014 rok.

W latach 2015-2025 do kalkulacji dochodów bieżących przyjęto średnioroczny poziom zrealizowanych dochodów bieżących z lat 2010 – 2012 w wysokości 67.612.652 zł.

Do obliczeń przyjęto :

Rok 2010 – 64.936.124 zł

Rok 2011 – 83.418.503 zł – 16.319.910 zł (dotacja na plan B)

Rok 2012 – 70.803.239 zł

W zakresie dochodów majątkowych prognoza obejmuje planowane dochody ze sprzedaży mienia na ogólną kwotę 6.061.531 zł. Wartość nieruchomości powiatu, które mogą być przedmiotem sprzedaży, ustalona na podstawie operatów szacunkowych, aktualnie wynosi 6.723.900 zł.

### 3. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki bieżące – w roku 2013 zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w budżecie Powiatu Jeleniogórskiego na rok bieżący. W roku 2014 – dane ujęte w projekcie budżetu na 2014 rok.

W latach 2015-2025 do kalkulacji dochodów bieżących przyjęto średnioroczny poziom zrealizowanych wydatków bieżących z lat 2010 – 2012 w wysokości 65.307.546 zł.

Do obliczeń przyjęto :

Rok 2010 – 62.626.882 zł

Rok 2011 – 81.724.252 zł – 16.319.910 zł (dotacja na plan B)

Rok 2012 – 67.891.416 zł

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.

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 - 2025 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 zawartych umów na podstawie harmonogramów rzeczowo - finansowych (zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały).

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

1.5. Wydatki na obsługę długu - przyjęto do prognozy przypadające na każdy rok do spłaty odsetki od kredytów i obligacji, obliczone w oparciu o Samodzielny Publiczny Zespół 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.

szacunkowe oprocentowanie, z uwzględnieniem zmian w harmonogramie spłaty długu po konsolidacji.

#### 1) Wydatki majątkowe :

W 2013 roku do prognozy przyjęto zadania ujęte w budżecie powiatu na rok 2013. W roku 2014 – dane ujęte w projekcie budżetu na 2014 rok.

W latach 2015–2025 – 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 na finansowanie planowanego deficytu w zakresie wydatków inwestycyjnych na przebudowę dróg powiatowych,
- z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu w kwocie 390.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich”,
- z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.688.908 zł.

W latach 2014 - 2025 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 oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych.

W 2013 roku zaplanowana została też emisja obligacji na kwotę 8.438.000 zł na konsolidację wcześniej zaciągniętych kredytów, która pozwoli Powiatowi na restrukturyzację długu w taki sposób, aby spełnione zostały przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie zachowania wymaganych wskaźników obsługi zadłużenia.

Z uwagi na relatywnie niski poziom planowanych na 2014 rok dochodów budżetu powiatu, występuje konieczność wprowadzenia kolejnych zmian w harmonogramie wykupu obligacji obejmujących lata 2015–2021, w następującej szczególności:

<b>Rok</b>	<b>Kwota rozchodów wg aktualnych harmonogramów w zł</b>	<b>Kwota rozchodów przyjęta do WPF w zł</b>	<b>Zmiany w WPF wymuszone zachowaniem wskaźnika z art.243</b>
2015	1.278.000	478.000	- 800.000
2016	978.000	678.000	- 300.000
2017	1.916.000	1.916.000	0
2018	1.978.000	2.278.000	+ 300.000
2019	2.000.000	2.300.000	+ 300.000
2020	2.000.000	2.300.000	+ 300.000
2021	1.700.000	1.900.000	+ 200.000
<b>Razem</b>	<b>11.850.000</b>	<b>11.850.000</b>	<b>0</b>

Wykup obligacji z 2008 roku serii „E” w kwocie 1.200.000 zł, przypadający na rok 2015 planuje się rozłożyć na niżej przedstawione lata :

2015 – 400.000 zł (zgodnie z pierwotnym terminem)

2018 – 300.000 zł (przesunięcie o 3 lata)

2019 – 300.000 zł (przesunięcie o 4 lata)

2020 – 200.000 zł (przesunięcie o 5 lat)

Wykup obligacji z 2008 roku serii „F” w kwocie 500.000 zł, przypadający na rok 2016 planuje się rozłożyć na niżej przedstawione lata :

2016 – 200.000 (zgodnie z pierwotnym terminem)

2020 – 100.000 (przesunięcie o 4 lata)

2021 – 200.000 (przesunięcie o 5 lat)

Powyższe zmiany w harmonogramie wykupu zostały uwzględnione w planowanych na te lata kosztach obsługi zadłużenia.

Powiat pismem nr F.3060.2.2013 z dnia 7 listopada 2013 r. wystąpił do Nordea Bank Polska S.A. w Gdyni z wnioskiem o przesunięcie terminu wykupu

ww. serii obligacji. Bank w odpowiedzi z dnia 13.11.2013 r. przedstawił ofertę w przedmiotowym zakresie, która określa warunki finansowe rozterminowania wykupu obligacji (wzrost marży banku z 0,27 p.p do 0,89 p.p oraz prowizja w wysokości 1.100 zł) oraz termin jej ważności do dnia 31.12.2013r.

W latach 2013–2015 kwota długu na koniec roku, wyszczególniona w Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013 – 2025 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 2.030.908 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu i emisji obligacji oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych.

W latach 2014 – 2025 – prognozowane dochody i wydatki umożliwiają zaplanowanie w tych latach nadwyżek, które są przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.