

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu jeleniogórskiego na lata 2014 – 2025

1. UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2014 – 2025 została opracowana w oparciu o wielkości zawarte w piśmie Ministra Finansów znak ST4-4820/795/2013 z dnia 10.10.2013 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 bieżących, ustalony w oparciu o faktyczne wykonanie w latach 2010- 2012. Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2015 – 2025 stanowi wartość szacunkową i wynika z konieczności zachowania w/w relacji.

W celu utrzymania równowagi budżetowej oraz zminimalizowania skutków kryzysu finansowego i gospodarczego, nadal podejmowane będą działania stabilizujące finanse Powiatu, w szczególności polegające na :

- stałym monitorowaniu wydatków bieżących,
- ograniczaniu wydatków bieżących,

Podejmowaniu działań zmierzających do pozyskiwania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY

W 2014 roku dochody zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w budżecie Powiatu Jeleniogórskiego.

W latach 2015-2025 do kalkulacji dochodów bieżących przyjęto średnioroczny poziom zrealizowanych dochodów bieżących z lat 2010 – 2012 w wysokości 67.613.000 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 5.488.000 zł. Wartość nieruchomości powiatu, które mogą być przedmiotem sprzedaży, ustalona na podstawie operatów szacunkowych, wynosi aktualnie 6.163.700 zł.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI

1) Wydatki bieżące – w roku 2014 zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w budżecie Powiatu Jeleniogórskiego na rok bieżący.

W latach 2015-2025 do kalkulacji dochodów bieżących przyjęto średnioroczny poziom zrealizowanych wydatków bieżących z lat 2010 – 2012 w wysokości 65.308.000 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 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.

Wydatki na obsługę długu - przyjęto do prognozy przypadające na każdy rok do spłaty odsetki od kredytów i obligacji, obliczone w oparciu o szacunkowe oprocentowanie, z uwzględnieniem planowanych zmian w harmonogramie spłaty długu.

2) Wydatki majątkowe : -

W 2014 roku do prognozy przyjęto zadania ujęte w budżecie powiatu.

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

1 Przychody - w latach 2014 - 2025 nie planuje się nowych przychodów.

4.2. **Rozchody** - planowane na 2014 rok rozchody wynoszą ogółem 278.000 zł i obejmują kwoty przypadających do spłaty w 2014 roku rat pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu na kwotę 78.000 zł oraz wykup obligacji na kwotę 200.000 zł.

Ze względu na konieczność dostosowania wielkości ujętych w niniejszym WPF do wymogów określonych w art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, planuje się zmiany w harmonogramie wykupu obligacji obejmujące lata 2015 – 2021, w następującej szczególności:

Rok	Kwota rozchodów wg aktualnych harmonogramów w zł	Kwota rozchodów przyjęta do WPF w zł	Zmiany w WPF wymuszone zachowaniem wskaźnika z art.243
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
Razem	11.850.000	11.850.000	0

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

2018 – 300.000 zł

2019 – 300.000 zł

2020 – 200.000 zł

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

2020 – 100.000

2021 – 200.000

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

Powiat pismem Nr F.3060.2.2013 z dnia 07 listopada 2013 r. wystąpił do Nordea Bank Polska S.A. w Gdyni z wnioskiem o przesunięcie terminu wykupu ww. serii obligacji .

W latach 2014–2015 kwota długu na koniec roku, wyszczególniona w Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2014 – 2025 uwzględnia także dług spłacany wydatkami, wynikający z umowy przejęcia długu z Nordea Bank Polska w Gdyni, który wynosi odpowiednio:

- w roku 2014 – 235.000 zł

- w roku 2015 – 76.000 zł

5. WYNIK BUDŻETU - FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Prognozowany na 2014 rok wynik budżetu zamyka się nadwyżką w wysokości 278.000 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę długoterminowych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

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