*Załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu Jeleniogórskiego Nr 96/385/12 z dnia 28 grudnia 2012r.*

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**powiatu jeleniogórskiego na lata 2012 – 2020**

1. UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2012 – 2020 została opracowana w oparciu o wskaźniki przedstawione w uchwalonym przez Radę Ministrów Wieloletnim Planie Finansowym Państwa 2011- 2014 (MP Nr 29, poz.324), wielkości zawarte w piśmie Ministra Finansów znak ST4-4820-766/2011 z dnia 07.10.2011 r. oraz analizę wykonania dochodów i wydatków Powiatu Jeleniogórskiego za lata 2008 – 2011 z uwzględnieniem planowanych zmian zakresu realizowanych zadań i możliwości finansowych Powiatu oraz zawartych porozumień z gminami.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym w latach 2015 - 2020 przyjęto stałe wielkości wskaźników dotyczących ustalenia wielkości dochodów i wydatków bieżących ogółem. Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2013 - 2020 stanowi wartość szacunkową i wynika z konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

1. PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody bieżące w roku 2012 zaplanowano w wielkościach zgodnych z budżetem Powiatu Jeleniogórskiego na rok 2012, uwzględniającym zmiany wprowadzone w trakcie roku.

W roku 2013 w kalkulacji dochodów założono wielkości zgodne z przyjętym przez Zarząd projektem budżetu Powiatu na 2013 rok.

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 7.568.400 zł, z czego w 2012 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w kwocie 2.293.000 zł, w 2013 – 388.502 zł, w 2014 i 2015 po 2.500.000 zł. Do planu sprzedaży w latach 2014- 2015 uwzględniony został również obiekt na ogólną szacunkową wartość 1.500.000 zł, planowany do sprzedaży po wygaśnięciu umowy dzierżawy z Powiatowym Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Kowarach.

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

- **dochody majątkowe z dotacji od innych jst** (realizacja porozumień) :

W roku 2012 – przyjęto następujące kwoty dotacji :

- 600.000 zł należnej za 2011 rok dotacji z Gminy Karpacz na dofinansowanie zrealizowanego w 2011 roku zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 2741D łączącej Karpacz z Jelenią Górą – etap I” - 435.000 zł z Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania pn. „Budowa ronda na skrzyżowaniu drogi powiatowej Nr 2741D z drogą wojewódzką Nr 366”

- 22.000 zł z Województwa Dolnośląskiego na zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania na obsługę zadań w zakresie rekultywacji.

W 2013 roku przyjęto do prognozy dochody majątkowe z dotacji z gmin (realizacja porozumień) na kwotę 9.000 zł na zadania inwestycyjne w świetlicy Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Mistrzostwa Sportowego w Szklarskiej Porębie w ramach porozumienia z Gminą Szklarska Poręba w zakresie wspólnego prowadzenia szkół.

W latach 2014 – 2021 nie planuje się dochodów majątkowych z dotacji z gmin.

- **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”.

1. PROGNOZOWANE WYDATKI
2. Wydatki bieżące **–** prognoza na 2012 rok obejmuje wielkości zgodne z budżetem Powiatu na rok 2012 ( z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w trakcie 2012 roku), na rok 2013 wprowadzono wielkości zgodne z przyjętym przez Zarząd projektem budżetu Powiatu na 2013 rok, natomiast do kalkulacji wydatków bieżących na lata 2014-2021 założono corocznie wskaźnik 100,5% od wydatków planowanych na rok 2013, ze względu na konieczność zachowania relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,

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 nie przewiduje się wzrostu kosztów funkcjonowania organów.

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).

1.4. W wieloletnich umowach niezbędnych do zapewnienia ciągłości działania jednostki wykazano przedsięwzięcie związane z realizacją umowy 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 2012 – 2016 raty obejmują corocznie z 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. W ramach wieloletnich pozostałych programów, projektów lub zadań wykazano 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.

1.6. 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, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia w 2013 roku nowych zobowiązań długoterminowych.

1. **Wydatki majątkowe :**

Na finansowanie zadań i zakupów inwestycyjnych w 2012 roku przyjęto kwotę 1.888.953 zł, a w 2013 – 1.176.650zł.

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.

1. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY

4.1 **Przychody** - w budżecie na 2012 rok zaplanowane zostały przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na koniec 2011 roku w kwocie 2.228.239 zł.

Przychody z wolnych środków planuje się przeznaczyć na :

- sfinansowanie wydatków bieżących powiatu – 777.478 zł,

- sfinansowanie wydatków inwestycyjnych – 946.656 zł

- spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 504.105 zł.

W budżecie na 2013 rok zaplanowane zostały przychody pochodzące 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”

W latach 2014 - 2020 nie planuje się nowych przychodów.

4.2. **Rozchody** - planowane na 2012 rok rozchody wynoszą ogółem 3.004.105 zł i obejmują kwotę przypadających do spłaty w 2012 roku rat kredytów i pożyczek na ogólną kwotę 2.804.105 zł oraz wykup obligacji na kwotę 200.000 zł. Planuje się je sfinansować dochodami ze sprzedaży majątku powiatu w kwocie 2.500.000 zł oraz przychodami z wolnych środków w wysokości 504.105 zł.

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 renegocjacji 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 tym celu planowane jest przeprowadzenie negocjacji z bankami, w których powiat ma zaciągnięte zobowiązania kredytowe, mających na celu zmianę harmonogramu spłaty.

W latach 2012 – 2015 kwota długu na koniec roku, wyszczególniona w poz. 7 Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013– 2021 (załącznik nr 1) uwzględnia także dług spłacany wydatkami, wynikający z umowy przejęcia długu z Nordea Bank Polska w Gdyni, który wynosi odpowiednio:

- w roku 2012 – 578.000 zł

- 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 2012 rok wynik budżetu zamyka się nadwyżką w kwocie 875.866 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Prognozowany na 2013 rok wynik budżetu zamyka się deficytem w wysokości 409.860 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu.

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