

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 latach 2014-2025 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

- do prognozy przyjęto **dochody ze sprzedaży mienia powiatu** na ogólną wartość 5.399.902 , z czego w 2013 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w kwocie 399.902 zł, w latach 2014 – 2018 po 1.000.000 zł. Wartość

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

W latach 2019 – 2025 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 zaplanowano kwotę 41.000 zł z dotacji z Województwa Dolnośląskiego na pomoc finansową w zadaniu rekultywacyjnym „Zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania” oraz kwotę 60.000 zł z dotacji z Gminy Szklarska Poręba na realizację zadania pn. „Przebudowa sal lekcyjnych w Zespole Szkół Ogólnokształcących i Mistrzostwa Sportowego na potrzeby internatu”.

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 w wysokości 195.000 zł 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 – w roku 2013 zaplanowano zgodnie z danymi zawartymi w budżecie Powiatu Jeleniogórskiego na rok bieżący.

W latach 2014-2025 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 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 szacunkowe oprocentowanie, z uwzględnieniem zmian w harmonogramie spłaty długu po konsolidacji.

2) Wydatki majątkowe :

W 2013 – przyjęto do prognozy kwotę 7.348.298 zł na sfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych :

- „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich” – 963.887 zł,
- naprawa pokrycia dachowego w budynku przy ul. Podchorążych 15 – 15.411 zł,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych na drogach powiatu – 6.211.400 zł,
- opłata związana z zakupem znaku towarowego – 1.100 zł,
- zakupy inwestycyjne – 96.500 zł, w tym z dotacji na pomoc finansową z Województwa Dolnośląskiego – 41.000 zł, z budżetu Gminy Szklarska Poręba – 60.000 zł i z budżetu UE – 4.500 zł.

W latach 2014 – 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 w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich”,
- z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.688.908 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.

Ze względu na konieczność dostosowania wielkości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jeleniogórskiego na lata 2013-2025 do wymogów określonych w art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, planuje się emisję obligacji na kwotę 8.438.000 zł na konsolidację wcześniej zaciągniętych kredytów.

Według aktualnie obowiązujących umów kredytowych w latach 2014 – 2020 do spłaty pozostaje kwota 8.438.000zł, na którą składają się następujące zobowiązania kredytowe :

- 1) umowa z 30.03.2005 r z Bankiem Ochrony Środowiska – 1.500.000 zł z terminem spłaty w 2014 roku,
- 2) umowa z 27.06.2006 r. z Kredyt Bankiem – 3.950.000 zł, z tego w 2014 – 1.000.000 zł, w 2015 – 1.450.000 zł i w 2016 – 1.500.000 zł,
- 3) umowa z 17.12.2009 r. z Bankiem Ochrony Środowiska – 2.988.000 zł, po 498.000 zł w latach 2014 – 2019.

Emisja obligacji na powyższą kwotę pozwoli Powiatowi na restrukturyzację długu w taki sposób, aby spełnione zostały przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie zachowania wymaganych wskaźników obsługi zadłużenia.

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.