

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Goleniowskiego na lata 2015–2020 oraz prognozie kwoty długu na lata 2015–2027 – Zmiana wynikająca z projektu uchwały budżetowej na 2015 rok

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Goleniowskiego obejmuje lata 2015 –2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż, okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, które dla Powiatu Goleniowskiego zostały zaplanowane do 2020 roku. Prognoza kwoty długu dla Powiatu Goleniowskiego stanowiąca integralna część prognozy finansowej została sporządzona na lata 2015-2027 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.

I. Dochody budżetowe

W prezentowanej uchwale dokonano zmian w planie dochodów w związku z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2015 i koniecznością dostosowania ich poziomu do wielkości przyjętych w w/w uchwale. Dochody zaplanowano na kwotę 74.874.568 zł z tego dochody bieżące 74.724.568 zł, a dochody majątkowe 150.000 zł w całości planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku. Prognozę dochodów bieżących na lata przyszłe urealniono do wielkości wynikających z danych historycznych i założono dynamikę wzrostu dochodów bieżących od 2016 roku na poziomie 1,5%. W zakresie dochodów majątkowych wykazano w latach 2016- 2027 dochody z tytułu ewentualnej sprzedaży majątku oraz planowanych do uzyskania dotacji na zadania inwestycyjne (głównie na modernizację dróg powiatowych)

II. Wydatki budżetowe

Poziom wydatków został również dostosowany do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok i ich wysokość ogółem została ustalona na kwotę 78.869.077 zł z tego wydatki bieżące na kwotę 70.829.566 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 1.446.953 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 8.039.511zł. Uśredniony wzrost wydatków bieżących w latach 2016-2027 kształtuje się na poziomie 1,8%. Jest to uzasadnione i powiązane z prognozowaną przez Ministerstwo Finansów inflacją. Ogólnie rzecz ujmując, inflacja dotyczy wzrostu cen towarów i usług, w związku z tym istotnie wpływa na poziom wydatków, a to z kolei powoduje, iż należy prognozować wzrost wydatków we wszystkich latach objętych WPF.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów” – oraz wydatki planowane w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe”.

III. Przychody

W załączniku Nr 1 do prezentowanej uchwały w stosunku do poprzedniej prognozy uległa zmianie kota przychodów. Powyższe jest następstwem planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku kredytu w wysokości 4.000.000 zł przeznaczonego na pokrycie deficytu na wydatkach inwestycyjnych. Spłata tego kredytu będzie następowała z dochodów bieżących Powiatu w okresie od 2016 r. do 2020 r. Ponadto po stronie przychodów w 2015 roku, jako uzupełniające źródło finansowania inwestycji zaplanowano kwotę 839.511 zł pochodzącą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń z lat ubiegłych.

IV. Rozchody i zadłużenie powiatu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i obligacji. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2027r. Kwota zadłużenia na koniec 2014 roku wyniesie 24.755.734 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2015 roku wyniesie 27.725.020 zł. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i obligacji zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie zawartych umów oraz na podstawie prognozowanego do zaciągnięcia kredytu.

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach zawiera poniższa tabela:

ROK	RATA KAPITAŁOWA	KWOTA DŁUGU
2014	1 316 424,00	24 755 734,00
2015	1 030 714,00	27 725 020,00
2016	1 587 096,00	26 137 924,00
2017	1 587 096,00	24 550 828,00
2018	3 587 096,00	20 963 732,00
2019	3 587 096,00	17 376 636,00
2020	3 376 636,00	14 000 000,00
2021	2 000 000	12 000 000,00
2022	2 000 000	10 000 000,00
2023	2 000 000	8 000 000,00
2024	2 000 000	6 000 000,00
2025	2 000 000	4 000 000,00
2026	2 000 000	2 000 000,00
2027	2 000 000	0,00

V. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) – **organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.** W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub obligacji.

VI. Przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2017 roku i obejmują projekty realizowane przy udziale środków europejskich oraz pozostałe zadania zaliczane do wieloletnich przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w okresie od 2008 r. do 2020 r. wyniosą 40.916.075 zł, z tego w: 2015 r. – 4.082.869 zł, 2016 r. – 5.150.000 zł, 2017 r. – 5.000.000 zł, 2018 r. – 2.000.000 zł, 2019 r. – 2.000.000 zł, 2020 r. – 2.000.000 zł, limit zobowiązań został ustalony do kwoty 20.232.869 zł.

a) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.):

- ✓ - **Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji społecznej w Powiecie Goleniowskim – Z bezradności do aktywności** – Liderem projektu, realizowanego od 2008 do 2014 roku i współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Goleniowie w partnerstwie z gminnymi ośrodkami pomocy społecznej. Jego celem jest aktywizacja społeczna i zawodowa osób korzystających z pomocy społecznej, przede wszystkim długotrwale bezrobotnych., a także przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu rodzin z problemami opiekuńczo-wychowawczymi nie radzącymi sobie w prowadzeniu gospodarstwa domowego. Budżet projektu na 2015 rok wynosi 21.494 zł i są to należne dla osób zatrudnionych w projekcie dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2014 r.,
- ✓ **Praktyka najlepszym nauczycielem** - Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowany od 2012 roku do 2015 roku w dwóch szkołach zawodowych tj. Zespole Szkół Nr 1 w Goleniowie i Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowogardzie. Cel główny projektu to podniesienie efektywności i rynkowości procesów kształcenia w w/w szkołach poprzez wdrożenie programów rozwojowych opartych na realizacji w ścisłej współpracy z pracodawcami. Budżet projektu wynosi 1.544.480 zł, z tego na 2015 rok 156.640 zł,

- ✓ **e – Inclusion Powiatu Goleniowskiego** projekt współfinansowany ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka realizowany od 2013 do 2015 roku. Celem ogólnym projektu jest dostarczenie sygnału internetowego wraz ze sprzętem komputerowym do 30 gospodarstw domowych (g. d.), zagrożonych wykluczeniem cyfrowym, 115 rodzin zastępczych, do świetlic zlokalizowanych w 5 WPOW i 7 szkołach dla dzieci i osób korzystających z tych świetlic a także dla 100 osób zaliczonych do grupy dzieci i młodzieży uczącej się z bardzo dobrymi wynikami w nauce, z rodzin, w których przeciętny miesięczny dochód opodatkowany na osobę w rodzinie, z roku poprzedzającego rok udziału w projekcie był niższy, niż ostatni aktualny roczny wskaźnik „Przeciętny miesięczny dochód rozporządzalny na 1 osobę w gospodarstwie domowym publikowany przez Prezesa GUS w Biuletynie Statystycznym”. Planowany budżet projektu w okresie trzy letnim wynosi 3.679.300 zł z tego na rok 2015 - 408.291 zł,
 - ✓ **Wsparcie na starcie** – projekt realizowany przez PUP w Goleniowie w okresie od 2013- 2015. Działania w ramach w/w projektu skierowane są do 30 osób bezrobotnych w wieku powyżej 50 roku życia oraz do 13 kobiet i 10 mężczyzn w wieku do 30 roku życia. Beneficjenci ostateczni projektu otrzymają zarówno doradztwo indywidualne i szkolenie jak i wsparcie finansowe na rozpoczęcie działalności gospodarczej. Planowany budżet projektu wynosi 813.503 zł z tego na rok 2015 – 27.717 zł,
 - ✓ **Najlepszy w zawodzie** projekt realizowany w partnerstwie z WUP Szczecin w okresie od 2014 r., do 2015 r. Całkowita wartość projektu wynosi 631.396 zł z tego na rok 2015 – 156.316 zł. Projekt ma na celu wsparcie szkół zawodowych w działaniach na rzecz podniesienia atrakcyjności kształcenia zawodowego. Projekt będzie obejmował działania w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowogardzie i Zespole Szkół Nr 1 w Goleniowie
 - ✓ **Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Powiecie Goleniowskim** - projekt planowany na lata 2013 - 2017. W ramach tego projektu planowane jest uzyskanie dofinansowania z Funduszu Norweskiego do wysokości 80% nakładów finansowych.
- b) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe: w ramach tej kategorii planowane są nakłady inwestycyjne na modernizację dróg powiatowych.

VII. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego poczynając od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów

bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe to saldo tym wyższe możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają, więc możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje, a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym. Wysokość salda operacyjnego dla Powiatu Goleniowskiego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią, a Wieloletnia Prognoza finansowa na lata 2015 - 2027 spełnia dopuszczane wskaźniki finansowe wynikające zarówno ze starej jak i z nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki obliczone zgodnie z przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w prognozowanych latach kształtują się następująco:

1	Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
2	(R+O)/D	3,31	3,63	3,54	5,59	5,37	4,90	3,10	2,92	2,75	2,57	2,41	2,24	2,12
3	Średnia z 3 poprzednich lat (Db+Sm-Wb)/D	5,24	5,26	5,78	6,80	7,79	8,27	8,67	8,59	8,32	7,84	7,55	7,26	6,96
4	Relacja spełniona jeżeli poz.2<poz.3	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

R - spłata rat długoterminowych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji

O – odsetki, w tym od długu krótkoterminowego

D - dochody ogółem

Db – dochody bieżące

Sm – sprzedaż majątku

Wb – wydatki bieżące

D – dochody ogółem

Goleniów, dnia 14 listopada 2014 r.

Opracował: B. Bąk Z. Mazur