

Objaśnienia

Zasadniczą zmianą wprowadzoną ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) jest obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przygotowana zgodnie z zasadami wynikającymi z w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego, obejmująca lata 2011-2024, zakłada ogólny wzrost dochodów i wydatków w przyjętym, wynikającym z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, okresie.

1. Dochody

W roku 2011 planowane dochody zostały skalkulowane na podstawie otrzymanych z Ministerstwa Finansów i od Wojewody Dolnośląskiego informacji o kwotach dotacji z tytułu realizowania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wysokości subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wspomniane źródła dochodów stanowią ok. 87 % całości planowanej kwoty dochodów bieżących, w tym:

- | | |
|---|--------|
| 1. dochody z tytułu subwencji | ~ 36%, |
| 2. dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych | ~ 34%, |
| 3. dochody z tytułu wykonywania przez powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej | ~ 17%. |

Należności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z terenów innych powiatów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych zaplanowano na podstawie ilości dzieci przebywających aktualnie w w/w placówkach na terenie naszego Powiatu. Pozostałe źródła dochodów bieżących skalkulowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2010.

Prognozując dochody bieżące w latach 2012 – 2024 posłużono się wskaźnikiem tempa wzrostu dochodów wyliczonym jako średnia z trzech ostatnich lat, przy czym przy obliczaniu dokonano wyłączenia jednorazowych wpływów, które w tym okresie występowały między innymi - w 2009 r. wpływów z tytułu odszkodowania za ustanowienie służebności przesyłu dla linii elektroenergetycznej w obrębie Krzyżowice – Wierzbice w kwocie 7.988.940 zł, wpływów z tytułu kar umownych za niedotrzymanie terminu wykonania umowy oraz opóźnienia i odstąpienia od wykonania umowy w kwocie 1.439.066 zł, w 2010 r. – środków obrotowych pochodzących ze zlikwidowanego z dniem 1 stycznia Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 2.733.310 zł. Wskazany wyżej wskaźnik ukształtował się na poziomie 5,17 %. Jednakże, jak wskazuje analiza wpływów, z tak znaczącego dla Powiatu źródła, jakim jest podatek dochodowy od osób fizycznych (stanowi on ok. 34 % całości dochodów), faktyczne wykonanie w ostatnich latach jest niższe od planowanego średnio o ok. 2.000.000 zł.

Ze względu na konieczność zastosowania zasady równowagi w zakresie budżetu bieżącego, czyli dostosowania wydatków bieżących do uzyskanych dochodów bieżących, przyjęto średni wzrost dochodów na poziomie ok. 1,7 %, aby doprowadzić planowany budżet do poziomu realnego wykonania. Istotnym elementem przyjęcia takiego poziomu wskaźników jest analiza struktury dochodów bieżących Powiatów, których 87 % stanowią wielkości ustalone przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Wojewódzkie. Wysokość pozostałych, znaczących dochodów Powiatu, określana jest przez inne przepisy zewnętrzne, co determinuje wielkość ich planowania. Wobec powyższego, przyjęte wielkości wzrostu są w naszej opinii wielkościami bezpiecznymi.

Dochody majątkowe w 2011 r. dotyczą planowanych wpływów z tytułu sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego tj. części nieruchomości niezabudowanych położonych w obrębie Krzyżowice – Wierzbica, przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego pod teren aktywności gospodarczej oraz lokali użytkowych przy ul. Piłsudskiego we Wrocławiu. W kwocie dochodów majątkowych ujęto również dotacje celowe otrzymane w ramach realizowanych programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym:

- na realizację zadania pn. „Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej (wroSIP) – komponent geodezja i drogi)” w ramach priorytetu nr 2 „Rozwój społeczeństwa informacyjnego na Dolnym Śląsku (Społeczeństwo Informacyjne): Działanie nr 2.2. „Rozwój usług elektronicznych” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013: **675.399,-**

- na realizację zadania pn. „Budowa Ośrodka Sportów Wodnych w Borzygniewie (I etap)”, w ramach priorytetu nr 6 „Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska (Turystyka i Kultura) Działanie nr 6.2. „Turystyka aktywna” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013: **1.160.419,-**

W latach 2012-2024 w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody pochodzące z planowanego do sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, dotyczącego działek inwestycyjnych położonych na terenach Krzyżowice - Wierzbica, nieruchomości usługowej w Smolcu, udziału 1/7 w nieruchomości Urzędu Pracy we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich, działek w obrębie Zabrodzie oraz lokali użytkowych w dawnej siedzibie Powiatowego zakładu Katastralnego przy ul. Piłsudskiego we Wrocławiu. Przyjęte wielkości w/w wpływów są wartościami szacunkowymi, gdyż sprzedaż mienia uzależniona jest przede wszystkim od zainteresowania potencjalnych nabywców.

1. Wydatki

Poziom wydatków bieżących, w tym wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Powiatu, dostosowany został, z uwagi na konieczność zachowania, wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych zasady równowagi w zakresie budżetu bieżącego, do przewidywanych wielkości dochodów bieżących. Wzrost wynagrodzeń uwzględnia skutki podwyżek dla nauczycieli, obowiązek wypłaty odpraw emerytalnych i wielkość nagród jubileuszowych. Zaplanowane w w/w sposób kwoty wydatków bieżących w poszczególnych latach prognozy określają poziom wydatków w stopniu zabezpieczającym podstawową realizację zadań. Uzyskiwane w trakcie roku

i sukcesywnie uruchamiane ponadplanowe dochody bieżące, wypracowana nadwyżka z lat ubiegłych czy wolne środki pozwolą na realizację zadań bieżących we właściwym stopniu.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Powiatu” obejmuje wydatki planowane w rozdz. 60014, 75011, 75019 oraz 75020. Analogicznie wyszczególniono wynagrodzenia i składki zaliczane do w/w rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano zadania, projekty lub programy realizowane w ramach wydatków majątkowych, w tym na realizację programów z udziałem środków pochodzących z budżetu środków europejskich:

- wydatki dotyczące projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 pn. „Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego (wroSIP) – komponent geodezja i drogi” Priorytet 2 „Rozwój społeczeństwa informacyjnego na Dolnym Śląsku” Działanie 2.2 „Rozwój usług elektronicznych” – ujęte w WPF **827.587,-**
- wydatki dotyczące realizacji projektu obejmującego lata 2008-2011 pn. Budowa Ośrodka Sportów Wodnych w Borzogniewie (I etap)”, w ramach priorytetu nr 6 „Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska (Turystyka i Kultura) Działanie nr 6.2. „Turystyka aktywna” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 – ujęte w WPF **2.430.000,-**

Od roku 2012 przedsięwzięcia dotyczą jedynie realizacji zadań inwestycyjnych prowadzonych na drogach powiatowych.

W Powiecie Wrocławskim, na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej, brak jest przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących. Występują jedynie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy i dotyczą dostawy mediów, usług telefonicznych itp. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów w/w umów nie uwzględniono w załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć, gdyż trudno określić dla nich okres realizacji, nakłady w poszczególnych latach czy łączne nakłady finansowe.

3. Przychody

W latach 2011 – 2024 nie planuje się nowych przychodów z tytułu zaciąganych kredytów czy pożyczek długoterminowych.

4. Rozchody

Spłatę długu Powiatu Wrocławskiego, wynikającego z zaciągniętych kredytów, zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat. W łącznej kwocie długu ujęto

kwotę planowanego do zaciągnięcia w 2010 r. kredytu przeznaczonego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3.327.513 zł. Spłata w/w zobowiązania długoterminowego nastąpi w latach 2011-2014.

Spłatę długu Powiatu Wrocławskiego, w kolejnych latach budżetowych planuje się sfinansować z uzyskanej nadwyżki budżetowej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, została przedstawiona w poz. 17.4 i poz. 17.5 załącznika nr 2.

Na lata 2011-2013 powyższa relacja ma jedynie charakter informacyjny, gdyż zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową stosuje się zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.) – tj. progi 15% i 60%.

W roku 2010, przy obliczaniu relacji z art. 243 ust 1 przyjęto dane na dzień 31.10.2010 r., w związku z podjętą uchwałą Rady Powiatu Wrocławskiego nr XXIX/249/10 z dnia 21 października 2010 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.