

## Objaśnienia

I. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrocławskiego, obejmującej lata 2011-2024 dokonano następujących zmian:

1. W załączniku nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego”  
a) uwzględniono zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich, ujętych w załączniku nr 2 (poz. 2.3 oraz poz. 9.),

b) do łącznej kwoty długu zaliczono tzw. umowę nienazwaną o terminie zapłaty dłuższym niż rok dotyczącą robót budowlanych, realizowaną w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”, której terminy płatności przypadają na lata 2012 – 2015, w tym: 2012 rok – 2.000.000 zł, 2013 – 2.500.000 zł, 2014 – 2.500.000 zł, 2015 – 3.000.000 zł.

c) dodano poz. 15 oraz 16, w których wyodrębniono kwotę długu oraz wysokości jej spłaty, wynikające z w/w umowy, zaliczanej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. (Dz. U. Nr 252, poz. 1692) do łącznej kwoty długu j.s.t..

2. W załączniku nr 2 „Przedsięwzięcia realizowane w latach 2011-2024”  
a) w 2011 r. zmniejszono o kwotę 7.673.243 zł limit wydatków na przedsięwzięcie pn. „Realizacja zadań drogowych przy współudziale środków Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na lata 2008-2011”, w związku z brakiem uzyskania dofinansowania na realizację zadania „Remont drogi powiatowej nr 2075D na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1986D w miejscowości Sobótka do skrzyżowania drogą powiatową nr 2028D w miejscowości Świątniki, gmina Sobótka, powiat wrocławski”,

b) dodano, realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, projekt pn. „Uczyć się, aby być, wiedzieć, działać i żyć wspólnie w społeczeństwie”, Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych. Całkowita wartość projektu realizowanego w latach 2011-2012, współfinansowana w 85% ze środków unijnych oraz 15% ze środków budżetu państwa, wynosi 379.043 zł, w tym:

- w 2011 r. – 92.230 zł,
- w 2012 r. - 286.813 zł.

c) w związku ze zmianą koncepcji w zakresie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa i modernizacja dróg powiatowych” zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 59.400.000 zł. Limity wydatków

w poszczególnych latach kształtują się następująco: w 2011 – 5.500.000 zł (zmniejszenie o kwotę 11.000.000 zł), w 2012 – 19.600.000 zł, w 2013 r. – 13.500.000 zł, w 2014 r. – 15.800.000 zł, w 2015 r. – 5.000.000 zł. W ramach powyższego przedsięwzięcia zaplanowano realizację zadania wieloletniego dotyczącego polepszenia parametrów technicznych dróg powiatowych na terenie obwodów drogowych Sulimów i Mirosławice, w ramach umowy z terminem płatności przypadającym w latach 2012-2015 (zaciągnięcie zobowiązania na kwotę 10.000.000 zł nastąpi w 2011 roku).

## II. 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. 81 % całości planowanej kwoty dochodów bieżących, w tym:

- |   |         |
|---|---------|
| 1. dochody z tytułu subwencji   | ~ 33 %, |
| 2. dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych   | ~ 32 %, |
| 3. dochody z tytułu wykonywania przez powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej | ~ 16 %. |

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. 32 % 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. 1,5 %, aby doprowadzić planowany budżet do poziomu realnego wykonania. Istotnym elementem przyjęcia takiego poziomu wskaźników jest analiza struktury dochodów bieżących Powiatów, których 81 % 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. m.in. 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: **1.431.868,-**

- 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: **1.153.570,-**

W latach 2012-2024 w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody pochodzące z planowanego do sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, dotyczącego m.in. 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.

### **III. 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. W roku 2011 planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących o kwotę 7.180.410 zł, w związku z wprowadzeniem przychodów z tytułu wolnych środków uzyskanych w wyniku rozliczeń kredytów z lat poprzednich, przeznaczonych na finansowanie wydatków bieżących. Pozostałą część uruchomionych wolnych środków w kwocie 8.739 zł przeznaczono na wydatki majątkowe. Wzrost wynagrodzeń w kolejnych latach prognozy 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 bieżące planowane w rozdz. 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 **1.717.551,-**
- wydatki dotyczące realizacji projektu obejmującego lata 2008-2011 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 – ujęte w WPF **2.430.000,-**

W Powiecie Wrocławskim, w ramach przedsięwzięć wieloletnich dotyczących zadań bieżących uwzględniono:

1) umowę w zakresie certyfikacji systemu zarządzania jakością zgodnego z wymaganiami polskiej normy PN-EN ISO 9001:2009 w Starostwie Powiatowym we Wrocławiu wraz z nadzorem certyfikacyjnym,

2) umowę realizowaną z udziałem środków pochodzących z budżetu środków europejskich, realizowaną w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Uczyć się, aby być, wiedzieć, działać i żyć wspólnie w społeczeństwie”, Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych.

W zakresie umów wieloletnich, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ujęto:

1) umowę obejmującą lata 2011-2013 w łącznej kwocie 468.000 zł, dotyczącą ubezpieczenia majątku i odpowiedzialności cywilnej Powiatu Wrocławskiego,

2) umowę obejmującą lata 2011-2012 w łącznej kwocie 309.636 zł, dotyczącą ochrony osób i mienia oraz obiektu – siedziby Starostwa Powiatowego we Wrocławiu wraz z usługą kompleksowego utrzymania czystości pomieszczeń i terenu wokół siedziby Starostwa.

Pozostałych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów nie uwzględniono w załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć, gdyż trudno określić dla nich okres realizacji, nakłady w poszczególnych latach czy łączne nakłady finansowe.

#### **IV. Przychody**

Źródłem pokrycia deficytu budżetu Powiatu Wrocławskiego w roku 2011 będą przychody z tytułu wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym uzyskanych w wyniku rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 7.189.149 zł. Spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów nastąpi z planowanego do zaciągnięcia na rynku krajowym kredytu długoterminowego w kwocie 3.472.648 zł. Terminy spłaty w/w kredytu obejmują lata 2012-2021.

#### **V. Rozchody**

W 2011 r. spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów nastąpi z zaciągniętego na rynku krajowym kredytu długoterminowego. Spłatę długu Powiatu Wrocławskiego, w kolejnych latach budżetowych (2012-2024) planuje się sfinansować z nadwyżek budżetowych.

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. 19.4 i poz. 19.5 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%.