

Załącznik nr 3
do uchwały Rady Powiatu
Wrocławskiego
nr X/73/11
z dnia 28 grudnia 2011r.

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.),

2. W załączniku nr 2 „Przedsięwzięcia realizowane w latach 2011-2024”

a) przesunięto na lata 2012-2013, na podstawie zgody Instytucji Pośredniczącej z dnia 14 listopada 2011r., termin realizacji projektu realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu środków europejskich 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. Limit zobowiązań wynosi 379.043 zł, w tym: w roku 2012 – 334.120 zł, w 2013 – 44.923 zł,

b) w kategorii *wieloletnie programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3* dodano zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1938D na odcinku od przejazdu kolejowego na ul. Głównej w miejscowości Święta Katarzyna do drogi wojewódzkiej W395”, w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, Priorytet 3. Rozwój infrastruktury transportowej na Dolnym Śląsku, Działanie 3.1. Infrastruktura drogowa. Całkowita wartość realizacji projektu wynosi 6.603.415 zł (79% - środki UE tj. 5.216.698 zł, 21% - wkład własny tj. 1.386.717 zł), w tym w roku 2011 – 3.567 zł, w roku 2013 – 3.344.882 zł, w 2014 r. – 3.254.966 zł,

c) zmniejszono o kwotę 6.603.415 zł limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”, w tym: w 2011 r. o kwotę 3.567 zł, w 2013 r. o kwotę 3.344.882 zł, w 2014 r. o kwotę 3.254.966 zł w związku z wyłączeniem zadania, planowanego do realizacji ze środków pochodzących z budżetu środków europejskich,

d) dodano umowę, której realizacja w 2011r. i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i której płatności

przypadają w okresie dłuższym niż rok pn. „Aktualizacja i serwis oprogramowania SprinMAP.wroSIP”. Limit zobowiązań wynosi 54.366 zł, w tym: w 2011r. - 23.565 zł, w 2012 r. - 30.801 zł.

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. 82 % całości planowanej kwoty dochodów bieżących, w tym:

1. dochody z tytułu subwencji ~ 34 %,
2. dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych ~ 33 %,
3. dochody z tytułu wykonywania przez powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej ~ 15 %.

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 m.in. 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 6.948.433 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 240.716 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 funkcjonowanie 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” **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 **2.430.000,-**
- wydatki dotyczące zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1938D na odcinku od przejazdu kolejowego na ul. Głównej w miejscowości Święta Katarzyna do drogi wojewódzkiej W395”, w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2014. Całkowita wartość realizacji projektu wynosi **6.603.415 zł**, w tym w roku 2011 – **3.567 zł**, w roku 2013 – 3.344.882 zł, w 2014 r. – 3.254.966 zł.

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) projekt realizowany z udziałem środków pochodzących z budżetu środków europejskich 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. Limit zobowiązań wynosi 379.043 zł, w tym: w roku 2012 – 334.120 zł, w 2013 – 44.923 zł.

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,

3) umowę pn. „Aktualizacja i serwis oprogramowania SprinMAP.wroSIP”. Limit zobowiązań wynosi 54.366 zł, w tym: w 2011r. - 23.565 zł, w 2012 r. - 30.801 zł.

Pozostałych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych 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 zaciągniętego 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%.