

Załącznik nr 2
do uchwały Rady
Powiatu Wrocławskiego
nr XIII/104/12
z dnia 28 czerwca 2012r.

Objaśnienia

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego opracowana została na lata 2012-2026, co wynika z limitów wydatków bieżących i majątkowych na realizowane przedsięwzięcia oraz umowy wieloletnie związane z zapewnieniem ciągłości działania jednostki, a także z zakresu czasowego prognozy kwoty długu Powiatu, wynikającej z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

1. Dochody

Na rok 2012 łączna planowana kwota dochodów wynosi 88.645.570 zł, w tym dochody bieżące 75.961.411 zł, dochody majątkowe 12.684.159 zł. W strukturze dochodów bieżących znaczącą większość, bo aż 85% stanowią dochody, których wielkość została określona na podstawie informacji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów oraz od Wojewody Dolnośląskiego. Należą do nich:

1. dochody z tytułu subwencji oświatowej i równoważącej w kwocie 24.778.177 zł, stanowiące ~ 33% planowanych dochodów bieżących,
2. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 27.292.434 zł, stanowiące ~ 36% planowanych dochodów bieżących,
3. dochody z tytułu wykonywania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, stanowiące ~ 16% planowanych dochodów bieżących.

Planowana na rok 2012 kwota wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi znaczący wzrost (ok.19%) w stosunku do planowanych analogicznych dochodów roku 2011. Zwiększenie wielkości planowanych dochodów z w/w tytułu, jak wynika z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów, związane jest m.in. ze wzrostem wskaźnika udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych dla Powiatu. Wskaźnik ten równy jest udziałowi należnego podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Powiatu w roku poprzedzającym rok bazowy (tj. 2010), w ogólnej kwocie podatku dochodowego w tym samym roku i wynosi:

- za rok 2009 - 0,0037933124,
 - za rok 2010 – 0,0041260696,
- co stanowi wzrost o ok. 8,77%.

Wielkość wpływów z tytułu podatku PIT uzależniona jest również od wielkości wskaźników makroekonomicznych, założonych w ustawie budżetowej na rok 2012, do których zaliczyć można poprawę rynku pracy oraz utrzymanie tempa wzrostu wpływów z podatku dochodowego od działalności gospodarczej. Należy jednak podkreślić, iż informacja o wielkości wpływów z tak istotnego dla Powiatu źródła, nie ma charakteru dyrektywnego, lecz jedynie informacyjno – szacunkowy. Realizacja tych dochodów może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, co obrazuje

przedstawiona analiza wpływów z w/w podatku w stosunku do wartości planowanych w latach wcześniejszych.

Lata	Plan	Wykonanie	% wykonania
2008	17 431 347	19 333 494	110,91
2009	22 616 514	20 558 534	90,90
2010	21 837 716	21 370 826	97,86
2011	22 975 439	23 367 142	101,70

Średnioroczne tempo wzrostu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się następująco:

wykonanie lat 2009/2008	6,34 %
wykonanie lat 2010/2009	3,95 %
wykonanie roku 2011/wykonanie roku 2010	9,34 %
plan roku 2012/ wykonanie roku 2011	16,80 %

Istnieje więc pewne ryzyko, iż prognozowany przez Ministerstwo Finansów tak znaczący wzrost kwoty wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych nie zostanie wykonany, co spowoduje zagrożenie w postaci braku środków na realizację finansowanych nimi, zaplanowanych zadań wydatkowych.

Pozostałe dochody bieżące Powiatu w 2012 r. dotyczące opłat komunikacyjnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, opłat za zajęcie pasa drogi, opłat i kar pobieranych za korzystanie ze środowiska oraz wpływów związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2011. Dochody dotyczące gospodarowania mieniem Skarbu Państwa uwzględniają obok m.in. wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości, wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego, udział Powiatu we wpływach ze sprzedaży nieruchomości stanowiących mienie Skarbu Państwa. 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 oraz planowanych do umieszczenia w roku 2012 w w/w placówkach na terenie naszego powiatu.

Prognozując dochody bieżące na rok 2013 w kwocie niższej niż na rok 2012 uwzględniono ewentualne zagrożenie niewykonania całości planowanych dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2012 roku.

W kolejnych latach prognozy (2014-2026) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów bieżących na poziomie 1,5%, uznając planowane wielkości za bezpieczne, pozwalające na doprowadzenie planowanego budżetu do poziomu realnego wykonania. Analiza lat wcześniejszych wskazuje bowiem, iż wyższy wskaźnik wzrostu wykonanych dochodów bieżących w poprzednich latach, związany jest z występowaniem jednorazowych wpływów w poszczególnych latach np. 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, w 2011 r. – wpływów z tytułu odszkodowania za odjęcie prawa własności nieruchomości przez Skarb Państwa działek stanowiących własność Powiatu Wrocławskiego pod realizację inwestycji w zakresie dróg krajowych

w kwocie 1.755.676 zł oraz wpływów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadania dotyczącego dróg powiatowych w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” – wielkość wpływów 1.414.274 zł.

Dochody majątkowe w 2012 r. dotyczą planowanych wpływów z tytułu sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego tj. m.in. terenów inwestycyjnych położonych w obrębie Krzyżowice – Wierzbice przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego pod tereny aktywności gospodarczej, nieruchomości położonych przy ul. Kościuszki we Wrocławiu, nieruchomości usługowej w Smolcu oraz udziału 1/7 w nieruchomości Urzędu Pracy we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich. W kwocie dochodów majątkowych ujęto również dotacje celowe otrzymane w ramach realizowanych programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 443.556 zł, dotyczące wpływów pozostałych do refundacji kwot wydatków poniesionych w ramach zrealizowanego w 2010 r. projektu pn. "Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej na obszarze Powiatu Wrocławskiego i 7 gmin oraz wprowadzenie i zwiększenie dostępności elektronicznych usług dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych regionu powiatu i gmin: Czernica, Jordanów Śląski, Kąty Wrocławskie, Kobierzyce, Mietków, Sobótka, Żórawina". W latach 2013-2026 w zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody pochodzące z planowanego do sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, dotyczącego działek inwestycyjnych położonych na terenach Krzyżowice – Wierzbica oraz działek w obrębie Zabrodzie. 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 roku 2012 i latach kolejnych prognozy zaplanowany został w wysokości nie większej niż przewidywana wielkość dochodów bieżących, z uwagi na konieczność zachowania, wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zasady równowagi w zakresie budżetu bieżącego. Wzrost wynagrodzeń uwzględnia jedynie skutki podwyżek dla nauczycieli, obowiązek wypłaty odpraw emerytalnych i wielkość nagród jubileuszowych.

Planowany w 2013 roku, niższy niż w roku poprzednim, poziom wydatków bieżących wynika z realnego zagrożenia braku wykonania dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości prognozowanej przez Ministerstwo Finansów w 2012 roku. Planuje się ograniczenie kwot limitów na poszczególne zadania wydatkowe, gwarantujące ich realizację w stopniu jedynie podstawowym, które uzupełnione zostaną w trakcie roku budżetowego o ewentualne ponadplanowe dochody bieżące.

Od roku 2014 tempo wzrostu wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, wynosi średnio 1,4 %.

Wysokość wydatków na obsługę długu zaciągniętych kredytów w roku 2012 wyliczono szacunkowo, biorąc pod uwagę średnią wartość Wibor 1M obowiązującą w roku 2012 oraz wielkość marży, wynikającą z zawartych umów dotyczących długoterminowych zobowiązań Powiatu. W latach 2013-2024 w/w wydatki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Odsetki od kredytu planowanego do zaciągnięcia wyliczono hipotetycznie uwzględniając średnią wartość Wibor 1M obowiązującą w roku 2012 oraz przewidywaną wielkość marży banków.

Zaplanowane w ramach wydatków bieżących, w latach 2012-2013, limity kwot na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 obowiązującej ustawy o finansach publicznych tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, dotyczą umów już zawartych, w szczególności:

- projektu realizowanego w Zespole Szkół Specjalnych przy Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Wierzbicach pn. „Uczyć się, aby wiedzieć, działać i żyć wspólnie w społeczeństwie”,
- projektu realizowanego w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Kątach Wrocławskich pn. „Różne formy terapii wspomagające rozwój uczniów Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Kątach Wrocławskich”,

i wynoszą dla roku 2012 – 539.153 zł, dla roku 2013 – 168.320 zł.

W/w projekty finansowane są w 85% ze środków Unii Europejskiej i 15% z budżetu Państwa. Brak jest konieczności rezerwowania na ich realizację środków własnych Powiatu.

W 2012 r. realizowany również będzie, przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, projekt systemowy „Postaw na aktywność” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.2 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie. Łączna kwota wydatków projektu – 196.688 zł, w tym :

a) 176.035 (89,5%) stanowią środki na dofinansowanie projektu, z czego: 167.184 zł – płatność ze środków europejskich, 8.851 zł – dotacja celowa z budżetu Państwa,

b) 20.653 zł (10,5%) stanowi wkład własny projektu, w całości finansowany ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych w poz. 15 załącznika nr 1 wykazano łączną kwotę wydatków związaną z funkcjonowaniem organów JST, która obejmuje rozdziały 75019 – Rady powiatów oraz 75020 - Starostwa powiatowe.

Wydatki majątkowe w roku 2012 zaplanowano na poziomie 24.029.959 zł, w których wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane i planowane przedsięwzięcia. W roku 2012 wynoszą one 20.600.000 zł i przeznaczone są na realizację zadań dotyczących budowy i modernizacji dróg powiatowych. Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2012 roku dotyczą zadań inwestycyjnych bądź zakupów inwestycyjnych zamkniętych w jednym roku budżetowym.

W latach 2013-2015 wydatki majątkowe dotyczą realizacji zadań z zakresu dróg powiatowych, ujętych w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia i wynoszą:

- w 2013 roku – 13.500.000 zł,
- w 2014 roku – 15.800.000 zł,
- w 2015 roku – 5.000.000 zł.

3. Wynik budżetu

W roku 2012 wynik budżetu Powiatu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu stanowić będzie deficyt, który zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu Wrocławskiego, uzyskanych w wyniku rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 4.120.800 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem długoterminowym w kwocie 7.000.000 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą wynik budżetu stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczana w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych.

4. Przychody

W 2012 roku przychody stanowić będą tzw. wolne środki w kwocie 7.940.713 zł oraz kredyt długoterminowy w wysokości 7.000.000 zł przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu, z zaplanowanym terminem spłaty w latach 2013-2026. W latach 2013 – 2026 nie planuje się nowych przychodów z tytułu zaciąganych kredytów czy pożyczek długoterminowych.

5. Rozchody

W roku 2012 spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów nastąpi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu Wrocławskiego, uzyskanych w wyniku rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 3.819.913 zł. Spłatę długu Powiatu, w kolejnych latach budżetowych (2013-2026) planuje się sfinansować z uzyskanych nadwyżek budżetowych.

6. Kwota długu

Poziom długu Powiatu w latach 2012-2026 prezentuje prognoza kwoty długu i jej spłaty, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej. Do łącznej kwoty długu Powiatu zaliczono, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. (Dz. U. Nr 298, poz. 1767) 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.

Spłatę długu Powiatu Wrocławskiego, w kolejnych latach budżetowych (2013-2026) planuje się sfinansować z uzyskanych 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. 12 i poz. 13 załącznika nr 1. We wszystkich latach, dla których została wyliczona spełnia ona wymogi art. 243 u.f.p.

Na lata 2012-2013 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 ze zm.) 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 – tj. progi 15% i 60%. W w/w okresie wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem oraz wskaźnik obsługi zadłużenia nie przekracza poziomu limitów wynikających z powołanych powyżej przepisów ustawy.

7. Przedsięwzięcia

W Powiecie Wrocławskim, w ramach przedsięwzięć majątkowych, wykazanych w załączniku nr 2 do WPF, realizowane będą w latach 2012-2015 zadania dotyczące:

1) „Budowy i modernizacji dróg powiatowych”. Limit zobowiązań wynosi łącznie 54.900.000 zł, w tym dla roku 2012 – 20.600.000 zł, 2013 – 13.500.000 zł, 2014 – 15.800.000 zł, 2015 - 5.000.000 zł,

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; limit zobowiązań dla lat 2012-2013 – 6.150 zł,

2) wydatki dotyczące realizowanego w Zespole Szkół Specjalnych przy Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Wierzbicach projektu pn. „Uczyć się, aby wiedzieć, działać i żyć wspólnie w społeczeństwie” w ramach Priorytetu IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działania 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałania 9.1.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych; limit zobowiązań – 379.043 zł, w tym dla roku 2012 – 334.120 zł, dla 2013 roku – 44.923 zł,

3) wydatki realizowane w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Kątach Wrocławskich pn. „Różne formy terapii wspomagające rozwój uczniów Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Kątach Wrocławskich” w ramach Priorytetu IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działania 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałania 9.1.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych; limit zobowiązań dla lat 2012-2013 – 328.430 zł, w tym dla roku 2012 – 205.033 zł, dla roku 2013 – 123.397 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 dotyczącą ubezpieczenia majątku i odpowiedzialności cywilnej Powiatu Wrocławskiego, limit zobowiązań dla lat 2012-2013 – 312.000 zł,

2) umowę dotyczącą ochrony osób i mienia oraz obiektu – siedziby Starostwa Powiatowego we Wrocławiu wraz z usługą kompleksowego utrzymania czystości pomieszczeń i terenu wokół siedziby Starostwa zawartą w 2011 r.; limit zobowiązań dla roku 2012 – 195.559 zł,

3) aktualizacje i serwis oprogramowania SprinMAM.wroSIP, limit zobowiązań - 30.801 zł,

4) umowę dotyczącą obsługi prawnej – limit zobowiązań na lata 2012-2013 wynosi 53.751 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.