

## Objaśnienia

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego została opracowana na lata 2013-2026, 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, wynikającego z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

### 1. Dochody

Na rok 2013 łączna planowana kwota dochodów wynosi 98.843.598 zł, w tym dochody bieżące 79.839.009 zł, dochody majątkowe 19.004.589 zł. W strukturze dochodów bieżących znaczącą większość, bo aż 86% 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 25.496.501 zł, stanowiące ~ 32% planowanych dochodów bieżących,
2. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 30.202.284 zł, stanowiące ~ 38% planowanych dochodów bieżących,
3. dochody bieżące z tytułu wykonywania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 12.588.124 zł, stanowiące ~ 16% planowanych dochodów bieżących.

Planowana na rok 2013 kwota wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi znaczący wzrost (ok.16%) w stosunku do przewidywanego wykonania analogicznych dochodów roku 2012. 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. 2011), w ogólnej kwocie podatku dochodowego w tym samym roku i wynosi:

- za rok 2010 - 0,0041260696,
  - za rok 2011 – 0,0043092916
- co stanowi wzrost o ok. 4,44%.

Wielkość wpływów z tytułu podatku PIT uzależniona jest również od wielkości wskaźników makroekonomicznych, założonych w projekcie budżetu Państwa na rok 2013, który zakłada przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego w ujęciu realnym o 2,2 % . 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/przewidywane wykonanie (dla roku 2012)	% 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	101,71
2012	27 292 434	26 000 000	95,27

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 2011/2010	9,35 %
przewidywane wykonanie roku 2012/ wykonanie roku 2011	11,27 %
plan roku 2013/przewidywane wykonanie roku 2012	16,17 %

Istnieje więc pewne ryzyko, iż prognozowany przez Ministerstwo Finansów 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 2013 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, wpływów związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z terenów innych powiatów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2012. 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.

Prognozując dochody bieżące na rok 2014 w kwocie niższej niż na rok 2013 uwzględniono ewentualne zagrożenie niewykonania całości planowanych dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2013 roku. Planowana w projekcie uchwały budżetowej na rok 2012 wielkość wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosiła 28.429.672 zł i została skorygowana, zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów do kwoty 27.292.434 zł ( tj. o 1.137.238 zł). Przewidywane wykonanie w/w dochodów wynosi natomiast 26.000.000 zł.

W kolejnych latach prognozy (2014-2026) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów bieżących na poziomie 1,22%, uznając planowane wielkości za bezpieczne, pozwalające na doprowadzenie planowanego budżetu do poziomu realnego wykonania. Analiza lat wcześniejszych wskazuje bowiem, iż na poziom wykonania dochodów bieżących mają wpływ uzyskane jednorazowe dochody np. w 2009 r. wpływy z tytułu odszkodowania za ustanowienie służebności przesyłu dla linii elektroenergetycznej w obrębie Krzyżowice – Wierzbice w kwocie 7.988.940 zł, wpływy 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. – środki obrotowe pochodzące ze zlikwidowanego z dniem 1 stycznia Powiatowego

Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 2.733.310 zł, w 2011 r. – wpływy z tytułu odszkodowania za odjęcie prawa własności nieruchomości przez Skarb Państwa działek stanowiących własność Powiatu Wrocławskiego pod realizację inwestycji w zakresie dróg krajowych i wojewódzkich w kwocie 1.736.977 zł oraz wpływy z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadania dotyczącego dróg powiatowych w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” – w kwocie 1.414.274 zł.

Dochody majątkowe w 2013 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 usługowej w Smolcu, udziału 1/7 w nieruchomości Urzędu Pracy we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich oraz działek na terenie gminy Kobierzyce w obrębie Nowiny. W kwocie dochodów majątkowych ujęto również dotacje celowe planowane do otrzymania w ramach realizowanych programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 179.391 zł, a dotyczących projektu pn. „Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – komponent turystyka i kultura”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013, priorytet 6 - Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska (Turystyka i kultura”), działanie 6.5 – Działania wspierające infrastrukturę turystyczną i kulturową. Do w/w dochodów zaliczyć należy również dotacje celowe z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej na zakupy inwestycyjne w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego oraz dotację z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie zakupu pojazdu przystosowanego do przewozu dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Katakach Wrocławskich.

W latach 2014-2026 w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody pochodzące z planowanego do sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, dotyczącego działek inwestycyjnych położonych na terenach Krzyżowice – Wierzbice oraz działek w obrębie Zabrodzie. Przyjęte wielkości w/w wpływów są wartościami szacunkowymi, gdyż sprzedaż mienia uzależniona jest przede wszystkim od zainteresowania potencjalnych nabywców.

## **2. Wydatki**

Poziom wydatków bieżących w roku 2013 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 2014 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 2013 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 2015 tempo wzrostu wydatków bieżących, wynosi średnio 1,17 %.

Wysokość wydatków na obsługę długu w roku 2013 wyliczono szacunkowo, biorąc pod uwagę średnią wartość Wibor 1M obowiązującą w roku 2012 oraz wielkość marży, wynikającej z zawartych umów dotyczących długoterminowych zobowiązań powiatu. W latach 2014-2026 w/w wydatki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Zaplanowane w ramach wydatków bieżących, w latach 2013-2014, 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”,
- projektu realizowanego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie pn. „Per Aspera ad Astra”

i wynoszą dla roku 2013 – 188.100 zł, dla roku 2014 – 480 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.

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 2013 zaplanowano na poziomie 14.750.676 zł, w których wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane i planowane przedsięwzięcia. W roku 2013 wynoszą one 13.932.676 zł i przeznaczone są na:

- realizację zadań dotyczących budowy i modernizacji dróg powiatowych w kwocie 13.500.000 zł,
- realizację projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. „Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – komponent turystyka i kultura”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013, priorytet 6 - Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska (Turystyka i kultura”), działanie 6.5 – Działania wspierające infrastrukturę turystyczną i kulturową w kwocie 256.273 zł,
- zadania dotyczącego klimatyzacji pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w kwocie 176.403 zł.

Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2013 roku dotyczą zadań inwestycyjnych bądź zakupów inwestycyjnych zamkniętych w jednym roku budżetowym.

W latach 2014-2015 wydatki majątkowe dotyczą:

- realizacji zadań z zakresu dróg powiatowych, ujętych w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia i wynoszą w 2014 roku – 15.800.000 zł, w 2015 roku – 5.000.000 zł,

- zadania dotyczącego klimatyzacji pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego, rok 2014 -102.403 zł, rok 2015 – 102.403 zł.

### **3. Wynik budżetu**

W latach objętych prognozą wynik budżetu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczana w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych.

### **4. Przychody**

W latach 2013 – 2026 nie planuje się nowych przychodów z tytułu zaciąganych kredytów czy pożyczek długoterminowych.

### **5. Rozchody**

W latach 2013-2026 zaplanowano wyłącznie rozchody zmniejszające dług, w wysokości wynikającej z harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych.

### **6. Kwota długu**

Poziom długu Powiatu w latach 2013-2026 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 2013 – 2015, w tym: 2013 – 3.000.000 zł, 2014 – 3.000.000 zł, 2015– 3.600.000 zł.

Spłatę długu Powiatu Wrocławskiego, w kolejnych latach budżetowych (2014-2026) 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.

W roku 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 2013-2015 zadania dotyczące:

1) „Budowy i modernizacji dróg powiatowych”. Limit zobowiązań wynosi łącznie 34.300.000 zł, w tym dla roku, 2013 - 13.500.000 zł, 2014 – 15.800.000 zł, 2015 - 5.000.000 zł,

2) realizacji projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. „Rozbudowa Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – komponent turystyka i kultura”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013, priorytet 6 - Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska (Turystyka i kultura”), działanie 6.5 – Działania wspierające infrastrukturę turystyczną i kulturową w kwocie 256.273 zł,

3) klimatyzacji pomieszczeń budynku Starostwa. Limit zobowiązań wynosi 381.209 zł, w tym dla roku 2013 – 176.403 zł, dla roku 2014 – 102.403 zł, dla roku 2015 – 102.403 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 w roku 2013 – 3.075 zł,

2) wydatki dotyczące realizowanego od 2012 r. 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 dla roku 2013 – 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 2013 roku 123.397 zł,

4) projekt realizowany w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie pn. „Per Aspera ad Astra” , Priorytet VI - Rynek pracy otwarty dla wszystkich, działanie 6.2 – Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia. Limit zobowiązań 20.260, w tym dla roku 2013 – 19.780 zł, 2014 – 480 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 roku 2013 – 156.000 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 - limit zobowiązań dla roku 2013 – 2014 wynosi 474.000 zł, w tym dla roku 2013 – 316.000 zł, dla roku 2014 – 158.000 zł,

3) umowę dotyczącą obsługi prawnej – limit zobowiązań dla roku 2013 – 28.044 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.