

Objaśnienia

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego została opracowana na lata 2014-2026, co wynika z limitów wydatków bieżących i majątkowych na realizowane przedsięwzięcia, a także z zakresu czasowego prognozy kwoty długu Powiatu, wynikającego z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

DOCHODY

Na rok 2014 łączna planowana kwota dochodów wynosi 107.239.876 zł, w tym dochody bieżące 85.684.061 zł, dochody majątkowe 21.555.815 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 26.888.586 zł, stanowiące ~ 31 % planowanych dochodów bieżących,
2. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 31.132.354 zł, stanowiące ~ 37 % planowanych dochodów bieżących,
3. dochody bieżące z tytułu wykonywania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 15.445.910 zł, stanowiące ~ 18 % planowanych dochodów bieżących.

Planowana na rok 2014 kwota wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi znaczący wzrost (ok. 11%) w stosunku do przewidywanego wykonania analogicznych dochodów roku 2013. 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. 2012), w ogólnej kwocie podatku dochodowego w tym samym roku i wynosi:

- za rok 2011 – 0,0043092916,

- za rok 2012 – 0,0043197503

co stanowi wzrost o ok. 0,24 %.

Wielkość wpływów z tytułu podatku PIT uzależniona jest również od wielkości wskaźników makroekonomicznych, założonych w projekcie budżetu Państwa na rok 2014, który zakłada przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego w ujęciu realnym o 1,1 p.p. w stosunku do roku 2013. Zakładany jest również brak waloryzacji dotychczas obowiązujących progów podatkowych oraz ustawowych, zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów i kwoty zmniejszającej podatek, co oznacza kontynuację nieznacznego podwyższania efektywnego obciążania podatkiem PIT. Na w/w wpływy pozytywnie oddziaływać będzie również ograniczenie ulgi z tytułu użytkowania sieci Internet. 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 2013	% 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	26 534 995	97,23
2013	30 202 284	28 000 000	92,71

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 %
wykonanie roku 2012/ 2011	13,56 %
przewidywane wykonanie roku 2013/wykonanie roku 2012	5,52 %
plan roku 2014/ przewidywane wykonanie roku 2013	11,19 %

Istnieje więc pewne ryzyko, iż prognozowana przez Ministerstwo Finansów kwota wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych nie zostanie wykonana, co spowoduje zagrożenie w postaci braku środków na realizację finansowanych nimi, zaplanowanych zadań wydatkowych.

Pozostałe dochody bieżące Powiatu w 2014 r. dotyczące opłat komunikacyjnych, usuwania pojazdów, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, opłat pobieranych za zajęcie pasa drogi, opłat i kar pobieranych za korzystanie ze środowiska, wpływów związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dochodów z działalności Ośrodka Sportów Wodnych i Rekreacji Powiatu Wrocławskiego w Borzogniewie 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 2013. 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 2015 w kwocie niższej niż na rok 2014 uwzględniono ewentualne zagrożenie niewykonania całości planowanych dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2014 roku. Planowana na rok 2013 wielkość wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 30.202.284 zł, natomiast przewiduje się iż wykonanie nie przekroczy kwoty 28.000.000 zł.

W kolejnych latach prognozy (2015-2026) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów bieżących na poziomie 1,14%, 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 – Wierzbica 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, w 2012 r. – wpływy wynikające z rozliczeń projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 661.052 zł.

Dochody majątkowe w 2014 r. dotyczą planowanych wpływów z tytułu sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego tj. m.in. terenów inwestycyjnych położonych w obrębie Krzyżowice – Wierzbica przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego pod tereny aktywności gospodarczej, nieruchomości usługowej w Smolcu, działek na terenie gminy Kobierzyce w obrębie Nowiny i Bielany oraz w miastach Sobótka oraz Kąty Wrocławskie. W kwocie dochodów majątkowych ujęto również dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej z gmin na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w ramach Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP w kwocie 97.500 zł.

W latach 2015-2026 w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody pochodzące z planowanego do sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, dotyczącego działek inwestycyjnych położonych m.in. na terenach Krzyżowice – Wierzbica oraz działek w obrębie Pasikurowice, Nowiny oraz Krzyżowice folwark i teren szkoły. Przyjęte wielkości w/w wpływów są wartościami szacunkowymi, gdyż sprzedaż mienia uzależniona jest przede wszystkim od zainteresowania potencjalnych nabywców.

WYDATKI

Poziom wydatków bieżących w roku 2014 roku zaplanowany został w wysokości planowanych dochodów bieżących. W kolejnych latach prognozy poziom wydatków bieżących 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 zmiany dodatku stażowego, obowiązek wypłaty odpraw emerytalnych i wielkość nagród jubileuszowych.

Planowany w 2015 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 2014 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 2016 tempo wzrostu wydatków bieżących, wynosi średnio 1,38 %.

Wysokość wydatków na obsługę długu w roku 2014 wyliczono szacunkowo, biorąc pod uwagę średnią wartość Wibor 1M obowiązującą w roku 2014 oraz wielkość marży, wynikającej z zawartych umów

dotyczących długoterminowych zobowiązań powiatu. W latach 2015-2026 w/w wydatki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Zaplanowane w ramach wydatków bieżących, w latach 2014-2015, 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, wynoszą dla roku 2014 – 957.180 zł, 2015 – 141.000 zł i dotyczą:

- projektu realizowanego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie pn. „Per Aspera ad Astra” finansowanego w 85% ze środków Unii Europejskiej i 15% z budżetu Państwa. Brak jest konieczności rezerwowania na jego realizację środków własnych Powiatu.
- projektu partnerskiego pn. „Studium spójności funkcjonalnej we Wrocławskim Obszarze Funkcjonalnym” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2007 – 2013, realizowanego przy współudziale Powiatu Wrocławskiego (lidera projektu) oraz partnerów – Miasto Wrocław, Województwo Dolnośląskie, Gminę Kąty Wrocławskie, Gminę Siechnice, Gminę Wołów, finansowanego w 90 % z dotacji (w tym: 85 % - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 15 % - środki z budżetu państwa) oraz w 10 % z wkładu własnego zapewnionego w całości przez Województwo Dolnośląskie.

Wydatki majątkowe w roku 2014 zaplanowano na poziomie 17.235.893 zł, w których wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane i planowane przedsięwzięcia. W roku 2014 wynoszą one 15.902.403 zł i przeznaczone są na realizację:

- zadań dotyczących budowy i modernizacji dróg powiatowych w kwocie 15.800.000 zł,
- zadania dotyczącego klimatyzacji pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w kwocie 102.403 zł.

Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2014 roku dotyczą zadań inwestycyjnych bądź zakupów inwestycyjnych zamkniętych w jednym roku budżetowym.

W latach 2015-2016 wydatki majątkowe dotyczą:

- realizacji zadań z zakresu dróg powiatowych, ujętych w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia i wynoszą w 2015 roku – 13.100.000 zł, w 2016 roku – 7.000.000 zł,
- zadania dotyczącego klimatyzacji pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego, ujętego w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia i wynoszą dla roku 2015 – 102.403 zł.

WYNIK BUDŻETU

W roku 2014 wynik budżetu Powiatu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, stanowić będzie nadwyżka przeznaczona na spłatę rat kredytów.

W pozostałych latach objętych prognozą wynik budżetu również będzie nadwyżką budżetową przeznaczaną w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych.

PRZYCHODY

W latach 2014 – 2026 nie planuje się nowych przychodów z tytułu zaciąganych kredytów czy pożyczek długoterminowych.

ROZCHODY

W latach 2014-2026 zaplanowano wyłącznie rozchody zmniejszające dług, w wysokości wynikającej z harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych.

KWOTA DŁUGU

Poziom długu Powiatu w latach 2014-2026 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. umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok dotyczącą robót budowlanych, realizowane w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”, których terminy płatności przypadają na lata 2014 – 2016, w tym: 2014 – 10.500.000 zł, 2015– 7.600.000 zł, 2016 – 3.500.000 zł. Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu wynosi na koniec roku 2014 – 11.100.000 zł, na koniec roku 2015 – 3.500.000 zł

Informacja o spełnieniu relacji, 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 pozycji:

- 9.8. załącznika Nr 1, w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy,
- 9.8.1. załącznika Nr 1, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

We wszystkich latach, dla których została wyliczona spełnia ona wymogi art. 243 u.f.p.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W Powiecie Wrocławskim, w ramach przedsięwzięć majątkowych, wykazanych w załączniku nr 2 do WPF, realizowane będą w latach 2014-2016 zadania dotyczące:

- 1) „Budowy i modernizacji dróg powiatowych”. Limit zobowiązań wynosi łącznie 35.900.000 zł, w tym dla roku 2014 – 15.800.000 zł, 2015 - 13.100.000 zł, 2016 – 7.000.000 zł,
- 2) klimatyzacji pomieszczeń budynku Starostwa. Limit zobowiązań wynosi 204.806 zł, w tym dla roku 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 zgodnie z wymaganiami Polskiej Normy PN-EN ISO 9001:2009 w Starostwie Powiatowym we Wrocławiu. Limit zobowiązań wynosi łącznie 32.000 zł, w tym w roku 2014 – 18.000 zł, w roku 2015 – 7.000 zł i w roku 2016 – 7.000 zł.

2) wydatki na zadanie pn. „Plan zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego dla Powiatu Wrocławskiego”. Limit zobowiązań w roku 2014 – 22.140 zł,

3) 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 w 2014 r. – 480 zł,

4) projekt realizowany w latach 2013 – 2015, przy współudziale Powiatu Wrocławskiego (lidera projektu) oraz partnerów – Miasto Wrocław, Województwo Dolnośląskie, Gminę Kąty Wrocławskie, Gminę Siechnice oraz Gminę Wołów, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2007 - 2013 pn. „Studium spójności funkcjonalnej we Wrocławskim Obszarze Funkcjonalnym”. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.097.700 zł, w tym 2014 – 956.700 zł, 2015 – 141.000 zł. Zgodnie z zapisami wniosku o przyznanie dotacji za realizację powyższego projektu ze strony Powiatu Wrocławskiego odpowiedzialne będzie Starostwo Powiatowe oraz Powiatowy Zakład Katastralny.