

Załącznik Nr 3
do uchwały Rady
Powiatu Wrocławskiego
Nr V/24/15
z dnia 31 marca 2015 r.

Objaśnienia

W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wrocławskiego, opracowanej na lata 2015-2026, 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, dokonano następujących zmian:

1. W załączniku Nr 1 stanowiącym wieloletnią prognozę finansową.:

1) zwiększono w 2015 r. poziom dochodów i wydatków o kwotę 3.257.016 zł, co wynika z:

- a) zmian dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu Wrocławskiego - zwiększenie na kwotę 7.750 zł,
- b) uzyskania pomocy finansowej w łącznej kwocie 718.000 zł z Gmin Powiatu Wrocławskiego (Kobierzyce i Żórawina) na realizację zadań inwestycyjnych w ramach przedsięwzięcia wieloletniego „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”,
- c) otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej z rezerwy celowej w kwocie 2.088.525 zł na dofinansowanie uwzględnionego na zatwierdzonej przez Ministra Administracji i Cyfryzacji liście wniosków o dofinansowanie zadań w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” zadania inwestycyjnego pn. „Kontynuacja przebudowy drogi powiatowej nr 1535D, celem poprawy bezpieczeństwa oraz dostępności do terenów zabudowy mieszkaniowej i przemysłowej w rozwojowej miejscowości Nadolice Małe w gminie Czernica”, realizowane w ramach przedsięwzięcia wieloletniego „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”,
- d) zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 441.741 zł oraz części równoważącej subwencji ogólnej w kwocie 1.000 zł na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów Nr ST4.4750.14.2015 z dnia 6 lutego 2015 r.

2) dokonano zwiększenia wydatków objętych limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych na kwotę 2.806.525 zł (poz.11.3 oraz 11.3.2), dotyczącej wydatków inwestycyjnych dróg powiatowych.

2. W załączniku Nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej” zwiększono w 2015 r. limit wydatków przedsięwzięcia majątkowego „Budowa i modernizacja dróg powiatowych” o kwotę 2.806.525 zł.

DOCHODY

Na rok 2015 łączna planowana kwota dochodów wynosi 103.226.281 zł, w tym dochody bieżące 91.544.186 zł, dochody majątkowe 11.682.095 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:

- a) dochody z tytułu subwencji oświatowej i równoważącej w kwocie 26.710.082 zł, stanowiące ~ 29 % planowanych dochodów bieżących,
- b) dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 37.626.007 zł, stanowiące ~ 41 % planowanych dochodów bieżących,
- c) dochody bieżące z tytułu wykonywania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 14.275.904 zł, stanowiące ~ 16 % planowanych dochodów bieżących.

Planowana na rok 2015 kwota wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi znaczący wzrost (ok. 20 %) w stosunku do wykonania analogicznych dochodów roku 2014. 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. 2013), w ogólnej kwocie podatku dochodowego w tym samym roku i wynosi:

- za rok 2012 – 0,0043197503
- za rok 2013 – 0,0048147715

co stanowi wzrost o ok. 11,46 %.

Informacja o wielkości wpływów z tak istotnego dla Powiatu źródła, nie ma charakteru dyrektywnego, lecz jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. 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	101,71
2012	27 292 434	26 534 995	97,23
2013	30 202 284	29 101 147	96,35
2014	31 132 354	31 477 884	101,11

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	9,34 %
wykonanie roku 2012/ 2011	13,56 %

wykonanie roku 2013/ 2012	9,67 %
wykonanie roku 2014/ 2013	8,17 %
plan roku 2015/ wykonanie roku 2014	19,53 %

Istnieje więc pewne ryzyko, iż prognozowana przez Ministerstwo Finansów kwota wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2015 nie zostanie wykonana, co spowoduje zagrożenie w postaci braku środków na realizację finansowanych nimi, zaplanowanych zadań wydatkowych.

Zaplanowana na rok 2015 kwota dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych dotyczy:

- a) pomocy finansowej z gmin oraz Województwa Dolnośląskiego (987.500 zł), przeznaczonej na finansowanie zadań dotyczących utrzymania Systemu Informacji Przestrzennej wroSIP oraz zadań remontowych dróg powiatowych,
- b) środków z budżetu UE, budżetu państwa oraz Województwa Dolnośląskiego (847.643 zł) na realizację projektów w ramach programów operacyjnych tj. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, zaplanowanych w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- c) wpływów z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych (788.837 zł).

Pozostałe dochody bieżące Powiatu w 2015 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 Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, dochodów z działalności Ośrodka Sportów Wodnych i Rekreacji Powiatu Wrocławskiego w Borzyszynie zaplanowano w oparciu o analizę wpływów w poprzednich latach oraz przewidywane wykonanie roku 2014. 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. Kwotę należności od innych powiatów za dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo – wychowawczych oszacowano na podstawie przewidywanej ilości umieszczanych w nich dzieci oraz średniego miesięcznego kosztu utrzymania w określonej placówce, natomiast za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych na podstawie ilości zawartych i nowych porozumień. Odrębną grupę dochodów stanowią wpływy z gmin z tytułu umieszczenia dziecka w rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej. W 2015 r. przewiduje się zwiększone współfinansowanie gmin w zakresie kosztów na opiekę i wychowanie dzieci, co jest pochodną zmiany ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która zakłada zwiększenie świadczeń dla rodzin zastępczych oraz prowadzących rodzinne domy dziecka.

W kolejnych latach prognozy (2016-2026) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów bieżących na poziomie ok. 2%. Ogólna dynamika wzrostu dochodów bieżących odnosi się do wskaźników zawartych w „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2014 r.”, zakładając w przypadku wybranych tytułów dochodowych korelację ich poziomu z szacowanymi wskaźnikami PKB, jak również wynika z analizy danych historycznych oraz aktualnych prognoz.

Dochody majątkowe w 2015 r. i kolejnych latach prognozy dotyczą planowanych wpływów z tytułu sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego tj.

- terenów inwestycyjnych w obrębie Krzyżowice – Wierzbica w gminie Kobierzyce o powierzchni 83 ha włączonych do WSSE (planowany dochód za sprzedaży w wysokości 75 % osiągniętej ze sprzedaży ceny – 61.000.000 zł),
- terenów inwestycyjnych w obrębie Krzyżowice – Wierzbica w gminie Kobierzyce o powierzchni 32 ha (planowany dochód za sprzedaży 25.000.000 zł),
- terenów inwestycyjnych w miejscowości Pasikowice w gminie Długołęka o powierzchni 34 ha (planowany dochód ze sprzedaży 35.000.000 zł),
- działek budowlanych w obrębie Nowiny w gminie Kobierzyce o powierzchni 6 ha (szacowany dochód - 2.000.000 zł),
- nieruchomości w Kątach Wrocławskich o powierzchni 2 ha (planowany dochód ze sprzedaży 2.300.000 zł),
- nieruchomości w Smolcu o powierzchni 2,4 ha (planowany dochód ze sprzedaży 1.500.000 zł),
- działki budowlano – usługowej w Sobótce (planowany dochód ze sprzedaży 1.200.000 zł).

Przyjęte wielkości w/w wpływów są wartościami szacunkowymi, gdyż sprzedaż mienia uzależniona jest przede wszystkim od zainteresowania potencjalnych nabywców. W związku z powyższym Powiat Wrocławski planuje zintensyfikować działania prowadzące do sprzedaży mienia, aby w latach spłaty nie spowodować zachwiania jego płynności finansowej.

W kwocie dochodów majątkowych w 2015 r. ujęto również:

- a) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej z gmin Powiatu Wrocławskiego (Kobierzyce i Żórawina) w kwocie 1.468.000 zł na zadania realizowane w ramach przedsięwzięcia wieloletniego „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”,
- b) dotację celową z budżetu państwa w kwocie 2.088.525 zł na dofinansowanie uwzględnionego na zatwierdzonej przez Ministra Cyfryzacji liście wniosków o dofinansowanie zadań w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” zadania inwestycyjnego pn. „Kontynuacja przebudowy drogi powiatowej nr 1535D, celem poprawy bezpieczeństwa oraz dostępności do terenów zabudowy mieszkaniowej i przemysłowej w rozwojowej miejscowości Nadolice Małe w gminie Czernica”, realizowane w ramach przedsięwzięcia wieloletniego „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”.

WYDATKI

Poziom planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatków zależy od możliwości finansowych powiatu z uwzględnieniem zasady wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące na rok 2015 przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w budżecie Powiatu Wrocławskiego na rok 2015 tj. na kwotę 91.514.186 zł. Na kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane składają się wynagrodzenia finansowane z budżetu powiatu, z dotacji celowej z budżetu państwa oraz współfinansowane ze

środków europejskich. Wzrost wynagrodzeń uwzględnia m.in. skutki zmiany dodatku stażowego, obowiązek wypłaty odpraw emerytalnych oraz wielkość nagród jubileuszowych

W kolejnych latach prognozy (2016-2026) tempo wzrostu wydatków bieżących wynoszące średnio ok. 2% wynika z przeprowadzonych analiz realizacji wydatków w latach poprzednich oraz uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne zawarte w wytycznych przygotowanych przez Ministerstwo Finansów.

Wysokość wydatków na obsługę długu w roku 2015, dotyczących zawartych długoterminowych umów z tytułu kredytów, wyliczono szacunkowo, biorąc pod uwagę zmieniającą się w 2014 r. wartość Wibor 1M oraz wielkość marży, wynikającej z zawartych umów dotyczących długoterminowych zobowiązań powiatu. W latach 2016-2026 w/w wydatki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Wysokość wydatków na obsługę zadłużenia dotyczącego emisji papierów wartościowych wyliczono szacunkowo na podstawie warunków oprocentowania obligacji określonych w umowie na przygotowanie, przeprowadzenie i obsługę niepublicznej emisji obligacji w formie niematerialnej, zawartej pomiędzy Powiatem Wrocławskim, a Nordea Bank Polska S.A.

Zaplanowane w ramach wydatków bieżących w 2015 roku 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:

- a) 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, Siechnice oraz 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,
- b) projektu pn. „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół i przedszkoli poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Wrocławskim” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007 – 2013, Priorytet III „Wysoka jakość systemu oświaty”, Działanie 3.5. „Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół”, finansowanego w 85 % z dotacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz w 15 % z budżetu państwa.

Wydatki majątkowe w roku 2015 zaplanowano na poziomie 17.157.628 zł, w których wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane i planowane przedsięwzięcia. W roku 2015 wynoszą one 16.008.928 zł i przeznaczone są na realizację:

- a) zadań dotyczących budowy i modernizacji dróg powiatowych (15.906.525 zł),
- b) zadania dotyczącego klimatyzacji pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego (102.403 zł).

Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2015 roku dotyczą zadań inwestycyjnych bądź zakupów inwestycyjnych zamkniętych w jednym roku budżetowym.

W kolejnych latach prognozy wydatki majątkowe dotyczą przedsięwzięć wieloletnich ujętych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz zadań realizowanych w cyklu rocznym.

WYNIK BUDŻETU

W roku 2015 wynik budżetu Powiatu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, stanowić będzie deficyt w kwocie 5.445.533 zł, który powiększony o planowane rozchody w kwocie 2.154.467 zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wyemitowanych przez Powiat Wrocławski obligacji komunalnych w kwocie 7.600.000 zł.

W roku 2016 wynik budżetu również stanowić będzie deficyt w kwocie 1.345.533 zł, który powiększony o planowane rozchody w kwocie 2.154.467 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wpływów ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Powiat w kwocie 3.500.000 zł.

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

PRZYCHODY

W latach 2015-2016 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych na wydatki z zakresu budowy i modernizacji dróg powiatowych, w tym:

- w roku 2015 w kwocie 7.600.000 zł,
- w roku 2016 w kwocie 3.500.000 zł.

W latach 2017 – 2026 nie planuje się nowych przychodów z tytułu kredytów długoterminowych, pożyczek czy emisji papierów wartościowych.

ROZCHODY

W latach 2015-2026 zaplanowano rozchody zmniejszające dług, w wysokości wynikającej z harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz rozchody związane z wykupem obligacji zaplanowanych do spłaty w latach 2018 – 2025 w tym w 2018 roku – 4.735.000 zł, w 2019 roku – 5.000.000 zł, w 2020 roku – 4.000.000 zł, w 2021 roku – 5.300.000 zł, w 2022 roku – 5.000.000 zł, w 2023 r. – 5.600.000 zł, w roku 2024 – 4.000.000 zł oraz w 2025 roku 3.500.000 zł.

Spłaty rat kredytów, zaciągniętych przez Powiat Wrocławski w latach poprzednich jak i wykup obligacji w kolejnych latach prognozy sfinansowane zostaną z dochodów własnych budżetu Powiatu.

KWOTA DŁUGU

Poziom długu Powiatu w latach 2015-2026 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 2015 – 2016, w tym: 2015– 7.600.000 zł, 2016 – 3.500.000 zł. Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu wynosi 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 wraz z należnymi odsetkami oraz wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych 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:

- 9.7. załącznika Nr 1, w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy,
- 9.7.1. 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 2015-2016 zadania dotyczące:

- a) „Budowy i modernizacji dróg powiatowych”. Limit zobowiązań wynosi łącznie 22.906.525 zł, w tym dla roku 2015 - 15.906.525 zł, 2016 – 7.000.000 zł,
- b) „Klimatyzacji pomieszczeń budynku Starostwa”. Limit wydatków dla roku 2015 wynosi 102.403 zł.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich dotyczących zadań bieżących uwzględniono:

- a) 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 7.134 zł, w tym w roku 2015 – 3.567 zł i w roku 2016 – 3.567 zł.
- b) 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”. Limit wydatków dla roku 2015 wynosi 150.610 zł. Zgodnie z zapisami wniosku o przyznanie dotacji na realizację powyższego projektu ze strony Powiatu Wrocławskiego odpowiedzialne będzie Starostwo Powiatowe oraz Powiatowy Zakład Katastralny,
- c) projekt pn. „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół i przedszkoli poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Wrocławskim” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007 – 2013, Priorytet III „Wysoka jakość systemu oświaty”, Działanie 3.5. „Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół”. Limit wydatków projektu, realizowanego w latach 2014 -2015 przez Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych we Wrocławiu, wynosi dla roku 2015 - 697.033 zł.