

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Wrocławskiego została opracowana na lata 2016-2026, 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.

Podstawą do oszacowania wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wrocławskiego na lata 2016-2026 jest:

1. wykonanie budżetu Powiatu z lat poprzednich,
2. planowane wielkości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2016,
3. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, opracowane przez Ministerstwo Finansów.

DOCHODY

Na rok 2016 łączna planowana kwota dochodów wynosi 102.752.533 zł, w tym dochody bieżące 94.098.066 zł, dochody majątkowe 8.654.467 zł. W strukturze dochodów bieżących znaczącą większość, bo aż 87 % 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 27.178.262 zł, stanowiące ~ 29 % planowanych dochodów bieżących,
2. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 43.109.817 zł, stanowiące ~ 46 % planowanych dochodów bieżących,
3. dochody bieżące z tytułu wykonywania przez Powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 11.112.878 zł, stanowiące ~ 12 % planowanych dochodów bieżących.

Planowana na rok 2016 kwota wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi znaczący wzrost (ok. 15 %) w stosunku do przewidywanego wykonania analogicznych dochodów roku 2015. 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. 2014), w ogólnej kwocie podatku dochodowego w tym samym roku i wynosi:

- za rok 2013 – 0,0048147715

- za rok 2014 – 0,0054877785

co stanowi wzrost o ok. 7,75 %.

Wielkość wpływów z tytułu podatku PIT uzależniona jest również od wielkości wskaźników makroekonomicznych, założonych w projekcie budżetu Państwa na rok 2016. Należy jednak podkreślić, iż 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/Przewidywane wykonanie dla roku 2015	% wykonania
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
2015	37 626 007	37 626 007	100,00

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

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 %
przewidywane wykonanie roku 2015/wykonanie roku 2014	19,53 %
plan roku 2016/ przewidywane wykonanie roku 2015	14,57 %

Zaplanowana na rok 2016 kwota dotacji celowych na realizację zadań bieżących dotyczy pomocy finansowej z gmin Powiatu Wrocławskiego przeznaczonej na finansowanie zadań bieżących dotyczących utrzymania Systemu Informacji Przestrzennej wroSIP.

Pozostałe dochody bieżące Powiatu w 2016 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 Borzogniewie zaplanowano w oparciu o analizę wpływów w poprzednich latach oraz przewidywane wykonanie roku 2015. Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy określono na podstawie przewidywanych ilości praw jazdy wydanych w 2015 r. 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. Zakłada się, iż do końca 2016 r. gminy będą współfinansować pobyt 147 dzieci z pieczy rodzinnej i instytucjonalnej.

W kolejnych latach prognozy (2017-2026) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów bieżących na poziomie ok. 3 %. 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 2015 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 2016 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 85 % osiągniętej ze sprzedaży ceny – 49.000.000 zł),
- terenów inwestycyjnych w obrębie Krzyżowice – Wierzbica w gminie Kobierzyce o powierzchni 32 ha (planowany dochód za sprzedaży 19.000.000 zł),
- terenów inwestycyjnych w miejscowości Pasikurowice w gminie Długołęka o powierzchni 34 ha (planowany dochód ze sprzedaży 25.000.000 zł),
- działek budowlanych w obrębie Nowiny w gminie Kobierzyce o powierzchni 6 ha (szacowany dochód - 4.500.000 zł),
- nieruchomości w Kątach Wrocławskich o powierzchni 1 ha (planowany dochód ze sprzedaży 950.000 zł),
- nieruchomości w Smolcu o powierzchni 2,4 ha (planowany dochód ze sprzedaży 1.500.000 zł),
- działki budowlano – usługowej w Sobótce (sam grunt po wydzieleniu terenu z budynkiem) planowany dochód ze sprzedaży 150.000 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.

WYDATKI

Wydatki bieżące na rok 2016 przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w budżecie Powiatu Wrocławskiego na rok 2016 tj. kwotę 88.390.866 zł. Na kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane składają się wynagrodzenia finansowane z budżetu powiatu oraz z dotacji celowej na zadania zlecone z budżetu państwa. Wzrost wynagrodzeń uwzględnia m.in. skutki zmiany dodatku stażowego, obowiązek wypłaty odpraw emerytalnych oraz wielkość nagród jubileuszowych.

W kolejnych latach prognozy (2017-2026) tempo wzrostu wydatków bieżących wynoszące średnio ok. 3 % 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 2016, dotyczących zawartych długoterminowych umów z tytułu kredytów, wyliczono szacunkowo, biorąc pod uwagę zmieniającą się w 2015 r. wartość Wibor 1M oraz wielkość marży, wynikającej z zawartych umów dotyczących długoterminowych zobowiązań powiatu. W latach 2017-2026 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 oraz zmieniającej się wartości Wibor 6M.

Wydatki majątkowe w roku 2016 zaplanowano na poziomie 15.707.200 zł, w których wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane i planowane przedsięwzięcia. W roku 2016 wynoszą one 12.810.000 zł i przeznaczone są na realizację zadań:

- a) „Budowa i modernizacja dróg powiatowych” – limit wydatków 9.400.000 zł,
- b) Programu „Bezpieczna droga”, planowanego do realizacji przy współudziale gmin Powiatu Wrocławskiego – limit wydatków 2.700.000 zł,

c) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2000D na odcinku od zjazdu z autostrady A4 przez miejscowości Kilianów, Piławę, Milin do Mietkowa, która stanowi bezpośrednie połączenie z siecią TEN-T obszarów aktywności gospodarczej powiatu wrocławskiego i powiatu świdnickiego” - limit wydatków 200.000 zł. Planuje się, iż przedmiotowa inwestycja realizowana będzie w udziale środków unijnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Wydatki w 2016 r. dotyczyć będą przygotowania dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku na realizację projektu i ponoszone będą przed wybraniem projektu do dofinansowania i zawarciem stosownej umowy z Instytucją Zarządzającą RPO WD. W przypadku otrzymania pozytywnej decyzji o wybraniu projektu do dofinansowania zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania.

d) „Pomoc finansowa dla gmin Powiatu Wrocławskiego” – limit wydatków 300.000 zł,

e) „Zwiększenie dostępności i jakości elektronicznych usług oraz tworzenie i wykorzystanie otwartych zasobów publicznych dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych Powiatu Wrocławskiego oraz gmin Czernica, Długołęka, Jordanów Śląski, Mietków, Kąty Wrocławskie, Kobierzyce, Siechnice, Żórawina” - limit wydatków 210.000 zł. Planuje się, iż inwestycja realizowana będzie w udziale środków unijnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Wydatki w 2016 r. dotyczyć będą przygotowania dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku na realizację projektu i ponoszone będą przed wybraniem projektu do dofinansowania i zawarciem stosownej umowy z Instytucją Zarządzającą RPO WD. W przypadku otrzymania pozytywnej decyzji o wybraniu projektu do dofinansowania zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania.

Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2016 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 2016 wynik budżetu Powiatu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, 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 wyemitowanych przez Powiat Wrocławski obligacji komunalnych 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 2016 roku planuje się przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych na wydatki z zakresu budowy i modernizacji dróg powiatowych w wysokości 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 2016-2026 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.

Spląty 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 długi Powiatu w latach 2016-2026 prezentuje prognoza kwoty długu i jej spląty, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej.

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 spląt 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:

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

- 9.7.1. załącznika Nr 1, w oparciu o przewidywane 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 2016-2018 zadania:

- a) „Budowa i modernizacja dróg powiatowych”. Limit wydatków dla roku 2016 wynosi 9.400.000 zł,
- b) „Pomoc finansowa dla gmin Powiatu Wrocławskiego”, którego celem jest współpraca w zakresie poprawy stanu technicznego infrastruktury drogowej na terenie Powiatu Wrocławskiego. Limit wydatków dla roku 2016 wynosi 300.000 zł,
- c) Program „Bezpieczna droga” realizowany w latach 2016-2018 przy współudziale gmin Powiatu Wrocławskiego. Łączne nakłady finansowe, stanowiące wkład własny Powiatu wynoszą 8.100.000 zł, w tym w roku 2016 – 2.700.000 zł, w roku 2017 – 2.700.000 zł, w roku 2018 – 2.700.000 zł. Celem programu jest poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg powiatowych.
- d) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2000 D na odcinku od zjazdu z autostrady A4 przez miejscowości Kilinów, Piławę, Milin do Mietkowa, która stanowi bezpośrednie połączenie z siecią TEN-T obszarów aktywności gospodarczej powiatów wrocławskiego i świdnickiego”. Celem projektu jest poprawa dostępności transportowej regionu oraz zwiększenie bezpieczeństwa i przepustowości na drogach powiatowych. Na realizację przedsięwzięcia Powiat planuje ubiegać się o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej 5 . Transport. Działanie 5.1 Drogowa dostępność transportowa. Całkowita wartość projektu realizowanego w latach 2015-2018 wyniesie 18.800.000 zł. Przewidywana wysokość dofinansowania stanowiąca 85% wydatków kwalifikowanych tj. 15.980.000 zł została określona w dokumencie *Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WD 2014-2020*. Ostateczny poziom dofinansowania zostanie określony w dokumentacji konkursowej oraz w umowie o dofinansowanie projektu. Przewiduje się, iż wpływ środków unijnych w wysokości

85%, stanowiących refundację poniesionych wydatków nastąpi w latach 2017-2019 w następującej wysokości: 2017 rok – 5.212.500 zł, 2018 r. – 9.841.250 zł, 2019 rok – 926.250 zł. Przewidywany wkład własny Powiatu w wysokości 15% wyniesie 2.820.000 zł. Wydatki w 2016 r. dotyczyć będą przygotowania dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku na realizację projektu i ponoszone będą przed wybraniem projektu do dofinansowania i zawarciem stosownej umowy z Instytucją Zarządzającą RPO WD. W przypadku otrzymania pozytywnej decyzji o wybraniu projektu do dofinansowania zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania. Limit zobowiązań projektu w latach 2016-2018 wyniesie 18.750.000 zł, w tym limit wydatków w roku 2016 – 200.000 zł, w roku 2017 – 9.225.000 zł, w roku 2018 – 9.325.000 zł.

- e) „Zwiększenie dostępności i jakości elektronicznych usług oraz tworzenie i wykorzystanie otwartych zasobów publicznych dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych Powiatu Wrocławskiego oraz gmin Czernica, Długołęka, Jordanów Śląski, Mietków, Kąty Wrocławskie, Kobierzyce, Siechnice, Żórawina”. Celem projektu jest zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych. Na realizację przedsięwzięcia Powiat planuje ubiegać się o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, w ramach Osi Priorytetowej 2. Technologie informacyjno – komunikacyjne, Działanie 2.1. E – usługi publiczne RPO WD 2014-2020. Całkowita wartość projektu wyniesie 10.333.092 zł; udział Powiatu Wrocławskiego – 4.629.432 zł (w tym koszt niekwalifikowany 7.000 zł), udział gmin partnerskich – 5.703.660 zł. Przewidywana wysokość dofinansowania stanowiąca 85% wydatków kwalifikowanych tj. 8.777.178 zł (w tym dla Powiatu 3.929.067 zł, dla Gmin 4.848.111 zł) została określona w dokumencie *Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WD 2014-2020*. Ostateczny poziom dofinansowania zostanie określony w dokumentacji konkursowej oraz w umowie o dofinansowanie projektu. Przewiduje się, iż wpływ środków unijnych w wysokości 85%, stanowiących refundację poniesionych wydatków nastąpi w latach 2017-2018 w następującej wysokości: 2017 rok – 7.172.550 zł (w tym dla Powiatu – 3.172.550, dla Gmin – 4.000.000 zł), 2018 r. – 1.604.628 zł (w tym dla Powiatu – 756.517, dla Gmin – 848.111 zł). Wkład własny projektu w wysokości 15% wynosi 1.548.914 zł, w tym Powiatu Wrocławskiego 693.365 zł, gmin partnerskich 855.549 zł. Wydatki w 2016 r. dotyczyć będą przygotowania dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku na realizację projektu i ponoszone będą przed wybraniem projektu do dofinansowania i zawarciem stosownej umowy z Instytucją Zarządzającą RPO WD. W przypadku otrzymania pozytywnej decyzji o wybraniu projektu do dofinansowania zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania. Limit zobowiązań projektu latach 2016-2018 wyniosą 9.477.543 zł, w tym limit wydatków w roku 2016 – 210.000 zł, w roku 2017 – 8.379.432 zł, w roku 2018 – 888.111 zł.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich dotyczących zadań bieżących uwzględniono umowę w zakresie certyfikacji systemu zarządzania jakością zgodnie z wymaganiami Polskiej Normy PN-EN ISO 9001:2009 w Starostwie Powiatowym we Wrocławiu. Limit wydatków dla roku 2016 wynosi 3.567 zł.