

Załącznik Nr 3 do uchwały Rady Powiatu
w Środzie Śl. Nr XXV/112/2016 z dnia 27.10.2016r.

Załącznik nr 3 do uchwały WPF Powiatu Średzkiego na lata 2016 – 2024

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2016 – 2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2016- 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) . Z brzmienia przepisu wynika , że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust . 3 .Wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika opracowano na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2013 roku .

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych . Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy , która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2017 – 2024 przyjęto sposób prognozowania , poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne .

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realna ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych . Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2016 – 2024 przyjęto następujące wskaźniki:

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach :

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe .

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie :

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa / udział podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów oraz wykonania za 2015 r.
- subwencje z budżetu państwa / subwencja oświatowa , równoważąca i wyrównawcza/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów
- dotacje / dotacje na zadania zlecone , powierzone i na zadania własne / - na podstawie danych z dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego
- pozostałe dochody bieżące / wpływy z usług . opłaty komunikacyjnej , odsetki , kary itp. / - na podstawie wykonania w roku 2015

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
- dochody z majątku / sprzedaż mienia /
- dotacje na inwestycje / dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostał środki na inwestycje/

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej .

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników długoterminowych gdzie dla dochodów własnych przyjęto wzrost od 3% do 5% .

Przy planowaniu dochodów bieżących uwzględniono wzrost dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu aktualizacji wartości użytkowania wieczystego mienia skarbu państwa..

Dochody majątkowe :

W roku 2016 i latach następnych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia Powiatu .

Ponadto założono udział Gmin oraz Wojewody Dolnośląskiego we współfinansowaniu zadań inwestycyjnych w roku 2016 . W latach następnych przyjęto że zadania inwestycyjne realizowane będą przy współfinansowaniu Gmin.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów , które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Dokonano aktualizacji dochodów z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne realizowane przez Powiat na podstawie decyzji Wojewody Dolnośląskiego . Zmniejszenie dochodów z tytułu dotacji było wynikiem rozstrzygnięcia przetargu na wykonywane prace .

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody , wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały wydatki z tytułu wynagrodzeń , pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących . Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia . Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst.

Zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie dochodów , dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016 – 2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1% corocznie uwzględniając obniżenie wydatków w związku ze zmniejszeniem zadań co w rezultacie w roku 2016 plan wydatków bieżących przyjęto niższy niż w roku 2015 .

W roku 2016 zaplanowano niższe wydatki bieżące uwzględniając ograniczenie wydatków w oświacie ze względu na mniejszą ilość uczniów i konieczność weryfikacji zatrudnienia w szkołach ponadgimnazjalnych i specjalnych . Zmusza to Powiat do prowadzenia polityki restrykcyjnej i oszczędnościowej w stosunku do wydatków bieżących przez następne lata.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z planowanym harmonogramem spłaty zobowiązań . Wysokość obsługi długu korygowana jest na bieżąco w danym roku budżetowym .

Na podstawie umowy zawartej z Wojewodą Dolnośląskim wprowadzono do przedsięwzięć Po

stronie dochodowej i wydatkowej na realizację w ciągu trzech lat programu ze środków unijnych " Powiat Średzki Bez Barrier " Aktywna Integracja , który realizuje Powiatowe centrum Pomocy rodzinie w Środzie Śląskiej

4. Inwestycje / wydatki majątkowe/ .

Wydatki majątkowe zaplanowano w roku 2016 zgodnie z możliwościami finansowymi Powiatu .

Wprowadzono do budżetu rozpoczętą inwestycję / projekt wykonano w roku 2015 / Przebudowa drogi powiatowej nr 1606 D na odcinku od granicy z Powiatem Wrocławskim do skrzyżowania z drogą powiatową nr 2020D .

Wydatki na to zadanie zmniejszono zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego na podstawie rozstrzygniętego przetargu wykonania prac.

Jako nową inwestycję wprowadzono przebudowę publicznej drogi powiatowej nr 2058Dw m. Mrozów i nr 2055 D relacji Mrozów Wojnowice Wilkostów .

W wydatkach inwestycyjnych uwzględniono decyzję Wojewody Dolnośląskiego określającą kwotę środków na zadania z "Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019 " gdzie wydatki na zaplanowaną inwestycję drogową zmniejszono zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego po rozstrzygnięciu przetargu na wykonywanie prac.

W roku 2017 wprowadzono dwa przedsięwzięcia :

1/ przebudowa drogi powiatowej 2069D na odcinku Szymanów Zawadka - wniosek został złożony do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014- 2020

2/ Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej 2020D na odcinku od Rakoszyce do Cesarzowic wraz z chodnikami i ścieżką rowerową Rakoszyce Kulin.- wniosek zostanie złożony do Wojewody Dolnośląskiego w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Dokonano aktualizacji wartości inwestycji - zwiększono wartość inwestycji o kwotę 21.020,-zł. w tym dotacja z Gminy Środa Śląska o kwotę 13.570,-zł.

5. Wynik budżetu / wynik z działalności bieżącej/

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków . Należy podkreślić fakt , iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 uofp – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu , w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z prognozą od 2014 r. przepis ten nie zostanie naruszony .

6. Przychody

W roku 2016 wprowadzono przychody z tytułu wolnych środków z roku 2014 w kwocie

788.392,-zł.

Rozchody

Po stronie rozchodów w 2016 roku przyjęto wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000,-zł.

Relacja z art. 242 uofp.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych.

Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia i będzie zapewniał jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Witold Ruthowski