

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2019 – 2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2019 - 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) . 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 2019 przyjęto wartości wynikające z budżetu
- dla lat 2020 – 2025 przyjęto sposób prognozowania dochodów i wydatków, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne .

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną 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 2019 – 2025 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 2018 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 2018

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku / sprzedaż mienia /
- dotacje na inwestycje / dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe 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 1% do 1,5% .

Przy planowaniu dochodów bieżących uwzględniono wzrost dochodów między innymi :z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu aktualizacji wartości użytkowania wieczystego mienia skarbu państwa.zajęcia pasa drogowego na podstawie wydanych decyzji .

Dochody majątkowe :

W roku 2019 i latach następnych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia Powiatu / spłata rat ze sprzedaży mienia/.

Ponadto założono udział Gmin we współfinansowaniu zadań inwestycyjnych w roku 2019. Założono również realizację zadań inwestycyjnych przy udziale środków z Unii Europejskiej. 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.

Do dochodów wprowadzono środki na trzy programy finansowane ze środków Unii Europejskiej na lata 2018 - 2020 r. realizowane przez Oświatę tj. ERASMUS, Zawodowy Dolny Śląsk i Dobra Edukacja -Lepsza Przyszłość .

Wprowadzono zmiany w realizacji zadań finansowanych ze środków UE . Przygotowanie projektów na realizację budowy ścieżek rowerowych oraz budowę Centrum Kultury w Środzie Śląskiej

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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020 – 2025 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 2019 plan wydatków bieżących przyjęto na poziomie roku 2018 .

W roku 2019 zaplanowano wydatki bieżące uwzględniając wynagrodzeń w oświacie . Ze względu na mniejszą ilość uczniów i konieczność weryfikacji zatrudnienia w szkołach ponadgimnazjalnych i specjalnych, Powiat zmuszony jest 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 barier " - Aktywna Integracja , który realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Śląskiej .

Wprowadzono do przedsięwzięć trzy programy realizowane ze środków Unii Europejskiej na lata 2018-2019 zgodnie z podpisanymi umowami .

4. Inwestycje / wydatki majątkowe/ .

Wydatki majątkowe zaplanowano w roku 2019 zgodnie z możliwościami finansowymi Powiatu .
W roku 2019 wprowadzono cztery przedsięwzięcia w/g załącznika do Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2025 :

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. Rozchody

W roku 2019 nie planuje się rozchodów budżetu.

7. 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 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia i będzie zapewniał jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

STAROSTA

Krzysztof Szatkiewicz

Kaczmarek
Amund
PM

