

Załącznik nr 3 do uchwały Nr IV/30/2018  
Rady Powiatu w Środzie Śląskiej  
z dnia 24.01.2018r.

## **Opis wartości przyjętych 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 2017 r. poz. 2077 tekst jednolity) . 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 , 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 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 Alternatywnej 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 wzrost 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 środki na realizację w ciągu trzech lat programu "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 :

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie inwestycyjne pod nazwą Utworzenie Powiatowego Centrum Kultury Alternatywnej w Środzie Śląskiej, które będzie realizowane w okresie od 2018 do 2019 roku na ogólną wartość 9 018 093 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. Rozchody**

W roku 2019 zaplanowano spłatę zadłużenia w kwocie 2.000.000,-zł.; zgodnie z zawartą umową o emisji obligacji.

#### **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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Bogucki