

Załącznik nr 3 do Uchwały
Nr XLVIII / 216 / 2018 Rady
Powiatu w Środzie Śląskiej
z dnia 25 lipca 2018 roku

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2018 – 2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2018- 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 - 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 2017 przyjęto wartości wynikające z budżetu
- dla lat 2018 – 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 2018 – 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 2017 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 2017

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 3% .

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 2018 i latach następnych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia Powiatu .

Ponadto założono udział Gmin oraz Wojewody Dolnośląskiego we współfinansowaniu zadań inwestycyjnych w roku 2018 . Założono również realizacje 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 - 2019 r. realizowane przez Oświatę tj. ERASMUS, Zawodowy Dolny Śląsk i Dobra Edukacja -Lepsza Przyszłość .

Wprowadzono zmiany w realizacji zadań finansowanych ze środków UE .PRealizację budowy ścieżek rowerowych oraz termomodernizację budynku Starostwa na rok 2018 z powodu braku w 2017 r. wykonawców . Przesunięto termin realizacji i rozliczenia Inwestycji Szymanów Zawadka na rok 2018 zgodnie z aneksem do umowy .

Dokonano aktualizacji zadań inwestycyjnych rozpoczętych w roku 2017 a termin ukończenia zadań przypada na rok 2018 .

Zaktualizowano plan dochodów.

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017 – 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 2018 plan wydatków bieżących przyjęto na poziomie roku 2017 .

W roku 2018 zaplanowano 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 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 .

Zaktualizowano plan wydatków . Wprowadzono do planu wydatków środki pozostające na rachunkach z roku poprzedniego do wykorzystania w roku bieżącym .

4. Inwestycje / wydatki majątkowe/ .

Wydatki majątkowe zaplanowano w roku 2018 zgodnie z możliwościami finansowymi Powiatu .

Wprowadzono do budżetu rozpoczętą inwestycje na które zostały złożone wnioski do Wojewody Dolnośląskiego na zadania z Programu rozwoju Gminnej i Powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019 , oraz do Marszałka Województwa Dolnośląskiego na zadania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich .

W roku 2018 wprowadzono cztery przedsięwzięcia :

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

2/ Budowę ścieżek pieszo - rowerowych relacji Ciechów - Cesarzowice, Kostomłoty - Zabłoto oraz Kulin - Cesarzowice .

3/ Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Średzkiego - Starostwo Powiatowe i POW typu Socjalizacyjnego w Środzie Śląskiej - wniosek został zakwalifikowany do realizacji . . Zwiększenie udziału własnego pozwala na zrealizowanie zadania .

4/ Platforma elektronicznych usług geodezyjnych -PEUG - Modernizacja i rozbudowa systemów informatycznych do świadczenia E-usług

Wprowadzono do budżetu Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na który przeznaczono 800.000,-zł. na budowę chodników i zatok autobusowych w tym udział gmin w kwocie 400.000,-zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie inwestycyjne pod nazwą Utworzenie Powiatowego

Centrum Kultury alternatywnej w Środzie Śl które będzie realizowane w okresie od 2018 do 2019 roku na ogólną wartość 7.400.000,-zł.

Zaktualizowano wydatki na zadania inwestycyjne zgodnie ze zmianami do budżetu.

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

Wprowadzono do budżetu na rok 2018 wolne środki z roku poprzedniego w kwocie 1.923.820,-zł .

Rozchody

W związku z przystąpieniem do realizacji wielu zadań inwestycyjnych w roku 2018 Zarząd Powiatu Średzkiego zwrócił się do Banku PKO Sa o wyrażenie zgody na zmianę warunków emisji obligacji serii B12 polegającą na wydłużeniu okresu spłaty obligacji o 6 lat z jednoczesnym wykupem przedterminowym obligacji serii B12 w roku 2018 na kwotę 1.000.000,-zł. Rada Powiatu uchwałą Nr XXXVIII/170/2017 z dnia 26 października 2017 r. wyraziła zgodę na zmianę warunków umowy emisyjnej , dlatego też w roku 2018 zaplanowano spłatę zadłużenia w kwocie 1.000.000,-zł.;

Podjęcie takiej decyzji nie powoduje zwiększenia zadłużenia dla naszego Powiatu , nie powoduje również wydłużenia okresu spłaty ponieważ w roku 2024 zaplanowano wstępnie wykup 915.000,-zł. a po zmianie wykup obligacji nastąpi w kwocie 1.915.000,-zł. Przesunięcie daty wykupu obligacji B12 w kwocie 1.000.000,-zł. pozwala na uwolnienie środków na inwestycje nie ponosząc dodatkowych kosztów zaciągania dodatkowego kredytu gdyż warunki przesunięcia terminu spłaty dla tych obligacji pozostają bez zmian .

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


Daniel Padewski