

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2020 – 2027

Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2020 - 2027.

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 długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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 2020 przyjęto wartości wynikające z założeń budżetu
- dla lat 2021 – 2027 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 jednak zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Kierując się powyższym dla prognozy na lata 2020 – 2027 przyjęto następujące wartości:

Dochody

1. Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące dla roku 2020 przyjęto założenia wynikające z budżetu natomiast dla lat 2021-2027 kierowano się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – lipiec 2020 r. – Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego).

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB (dochody)	4,0	3,4	3,3	3,0	3,0	3,1	3,1

2. Dochody majątkowe

Dla roku 2020 wprowadzono dochody majątkowe zgodnie z danymi zawartymi w budżecie, w tym: Z tytułu dotacji i środków pozyskanych na inwestycje 5 694 854 zł. W ramach planowanych dochodów przewiduje się wpływy:

1. Dofinansowanie z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na zakup sprzętu informatycznego 70 800 zł
2. Dofinansowania ze środków Gmin na realizację zadań w zakresie dróg powiatowych 1 623 928 zł,
3. Dofinansowanie Budowy Centrum Kultury Alternatywnej w wysokości 2 812 821 zł

4. Dofinansowanie ze środków gmin zakupu nieruchomości po byłym szpitalu powiatowym 155 305 zł
5. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 650 000 zł
6. Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych 122 000 zł
7. Refundacja "Budowy ścieżki rowerowej Kulin - Cesarzowice" 200 000 zł
8. Dofinansowanie budowy drogi transportu rolnego 60 000 zł

Ponadto w roku 2020 zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia na poziomie 29 000 zł, i stanowią je wpływy z tytułu sprzedaży ratalnej nieruchomości w Środzie Śląskiej .

W roku 2021 zaplanowano w dochodach ze sprzedaży mienia od syndyka masy upadłościowej PHM Spółka z o.o., wierzytelności w kwocie 2 100 000 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości budynku dawnego szpitala powiatowego w Środzie Śląskiej

Lista wierzycieli w stosunku do masy upadłościowej PHM Spółka z o.o. musi zostać zatwierdzona przez sąd. W związku z wystąpieniem pandemii Covid-19, postępowania sądowe zostały zawieszane, co przedłużyło proces zamknięcia listy wierzycieli i syndyk masy upadłościowej nie może wypłacić zakładanej na rok 2020 należności Powiatowi Średzkiemu. Spodziewany termin wpływu środków to rok 2021.

W latach 2022-2027 nie planowano dochodów ze sprzedaży mienia ze względu na duże ryzyko błędu. Natomiast ujęto wpływy dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje poprzez ujęcie w strukturze tych dochodów wpływy od gmin na realizację zadań z zakresu dróg powiatowych oraz środki na inwestycje z innych źródeł poprzez oszacowanie ich poziomu realnego wpływu na podstawie danych historycznych za lata poprzednie.

Wydatki

1. Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2020 przyjęto według aktualnych wartości w projekcie budżetu. Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostki, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art.242 uofp.

Prognozując wydatki bieżące kierowano się również wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – lipiec 2020

r. – Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego).

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Inflacja średnioroczna (wydatki)	1,8	2,2	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5

Dla wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zaplanowano coroczny wzrost wydatków na poziomie inflacji średniorocznej przedstawionej w powyższej tabeli.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wyemitowanych papierów wartościowych.

2. Wydatki majątkowe.

Dla roku 2020 przyjęto wartość wynikającą z projektu budżetu. W kolejnych latach poziom wydatków ustalono na podstawie możliwości wynikających z aktualnie przyjętych do WPF wartości dochodów i wydatków będących podstawą planowania w perspektywie czasowej 2021-2027.

Przychody

Dla roku 2020 zaplanowano przychody w wysokości 6 906 500 zł, pochodzące z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 3 581 745 zł
- rozliczeń środków określonych w art.5 ust 1 pkt.2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 331 477 zł
- wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu, wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2 993 278 zł

Rozchody

W roku 2020 nie planuje się rozchodów budżetu.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Dla roku 2020 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 6 906 500 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 3 581 745 zł
- rozliczeń środków określonych w art.5 ust 1 pkt.2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 331 477 zł
- wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu, wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2 993 278 zł

W roku 2021 planowany jest budżet zrównoważony, a od roku 2022 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na wykup innych papierów wartościowych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Planowa kwota długu na koniec roku 2020 wyniesie 11 915 000 zł.

Jednostka nie przekroczyła relacji, o której mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych

z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2027 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 uofp.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Bogucki