

Załącznik Nr 3 do uchwały  
Nr XXVII/118/2016 Rady Powiatu  
w Środzie Śl. z dnia 07.12.2016r.

## 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.

3/ Wprowadzono trzecie przedsięwzięcie w roku 2017 - 2018 z zakresu usług geodezyjnych pn. Platforma elektronicznych usług geodezyjnych - PEUG dofinansowanego w ramach RPO WD 2014 - 2020 nr. projektu RPDS.02-0012/16 . Łączna wartość projektu - 2.981.251,-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

  
*Daniel Padewski*