

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVIII/161/2017
Rady Powiatu w Średzie Sk. z dnia 14.09.2017r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2017 – 2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2017- 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 2017 – 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 2016 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 2016

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 1,5% do 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 2017 i latach następnych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia Powiatu .

Ponadto założono udział Gmin oraz Wojewody Dolnośląskiego we współfinansowaniu zadań inwestycyjnych w roku 2017 . 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 2017 - 2019 r. realizowane przez Oświatę tj. ERASMUS, Zawodowy Dolny Śląsk i Dobra Edukacja -Lepsza Przyszłość .

Dochody Powiatu zaktualizowano na dzień 15.09.2017 r.

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 2017 plan wydatków bieżących przyjęto na poziomie roku 2016 .

W roku 2017 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

Wprowadzono do przedsięwzięć trzy programy realizowane ze środków Unii Europejskiej na lata 2017-2019 zgodnie z podpisanymi umowami .

Wydatki Powiatu zaktualizowano na dzień 15.09.2017 r.

4. Inwestycje / wydatki majątkowe/ .

Wydatki majątkowe zaplanowano w roku 2017 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 2017 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/ Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej 2020D na odcinku od Rakoszyce do Cesarzowic wraz z chodnikami i ścieżką rowerową Rakoszyce Kulin.- wniosek został zakwalifikowany do realizacji.

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 . W wyniku przeprowadzonego przetargu zwiększono udział własny Powiatu w roku 2018 o kwotę 525.758,-zł. . Zwiększenie udziału własnego pozwala na zrealizowanie zadania .

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

W toku realizacji jest przebudowa mostu w miejscowości Ujazd Górny z dofinansowaniem przez Ministerstwo Infrastruktury . Na budowę ścieżek rowerowych w gminie Kostomłoty I Środa Śląska w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020 przetarg zostanie ogłoszony w grudniu 2017 r.

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 2017 wprowadzono przychody z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 1.770.680,-zł.

Rozchody

Po stronie rozchodów w 2017 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 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