

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2014 – 2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2013- 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 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2015 – 2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Należy zauważyć że dochody powiatu w dużym stopniu uzależnione są od realizacji zadań wspólnie z Gminami i przy ich współfinansowaniu co powoduje wzrost dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną 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 2014 – 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/
- subwencje z budżetu państwa / subwencja oświatowa, równoważąca i wyrównawcza/
- dotacje / dotacje na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne /
- pozostałe dochody bieżące / wpływy z usług, opłaty komunikacyjnej, odsetki, kary itp. /

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 bieżących przyjęto wzrost o 4,5 % , oraz uwzględniono wzrost dochodów z tytułu realizacji zadań wspólnych z Gminami z terenu Powiatu Średzkiego. Analiza lat poprzednich wskazuje że budżet wzrasta w trakcie roku budżetowego i na bieżąco się go koryguje. Dotyczy to także dotacji i subwencji oświatowej . Na dzień planowania budżetu na rok 2014 przyjęto wartości planowane wg przekazanych informacji. 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 2014 zaplanowano dochody ze sprzedaży budynku szpitala w Środzie Śląskiej którego wartość wyceniono na kwotę 4.428.332,63 zł. Kwotę 1.500.000,- przyjęto do budżetu w roku 2013 pozostała część zostanie zapłacona do 2022 r. w 9 ratach w tym : 1 rata 328.332,63 pozostałe 8 rat po 300.000,-zł. wraz z oprocentowaniem

Ponadto założono udział Gmin we współfinansowaniu zadań inwestycyjnych .

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów , które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

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 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015 – 2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,5% corocznie . 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 już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie .

4. Inwestycje / wydatki majątkowe/ .

Wydatki majątkowe zaplanowano w roku 2014 zgodnie z możliwościami finansowymi Powiatu . Rozpoczętą inwestycję Przebudowa drogi powiatowej nr 2020D na odcinku Cesarzowice – Michałów – Ujazd Górny do skrzyżowania z drogą 2087D oraz drogi powiatowej na 2087 D na odcinku od skrzyżowania do Udanina Etap II i III przeniesiono na lata 2015 i 2016z powodu braku dofinansowania od Wojewody Dolnośląskiego .

Od roku 2014 ustalono , iż całość środków pozostałych po spłacie odsetek i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje .

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.
Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą od 2014 r. przepis ten nie zostanie naruszony.

6. Przychody

W roku 2012 przeprowadzono emisję obligacji komunalnych w wysokości 14.915.000,-zł., na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Istotą emisji obligacji jest odroczenie terminów spłaty zobowiązań do 2017 roku co pozwoli na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2013 – 2016. Należy zaznaczyć, że emisja obligacji komunalnych nie zwiększa zadłużenia Powiatu Średzkiego.

Rozchody

Po stronie rozchodów w 2014 roku przyjęto spłatę odsetek a od 2017 do 2024 r. roku wykup obligacji komunalnych.

Relacja z art. 242 uofp.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie art. 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012 - 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia i będzie zapewniał jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

STAROSTA
Relacja budżetowa
Kauwansz
[Signature]