

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szczycieńskiego na lata 2024-2034.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - zwaną dalej uofp. Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji powiatowego budżetu na dalsze lata, możliwości planowanych inwestycji oraz zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym i planowanym okresie).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Szczycieńskiego została przygotowana na lata 2024-2034. Okres prognozy wynika z art. 227 uofp. Przepis ten stanowi, że Wieloletnią Prognozę Finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2024-2034, ponieważ rok 2034 jest ostatnim rokiem wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych przez powiat w latach 2018-2019.

DOCHODY

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu powiatu na poziomie realnym do uzyskania w latach 2024 – 2034. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2021-2022 oraz przewidywane wykonanie w roku 2023 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Dochody bieżące w roku 2024 zaplanowano w oparciu o przekazane informacje o kwotach dotacji, subwencji, udziałów w podatku dochodowych od osób fizycznych oraz wysokościach dochodów możliwych do wypracowania przez jednostki organizacyjne powiatu.

W latach 2025-2034, w zakresie dochodów bieżących zaplanowane dochody przeszacowano *wskaznikiem wzrostu o 106 % w stosunku do planowanego roku 2025.*

Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o możliwe do pozyskania środki zarówno od

innych jednostek samorządu terytorialnego jak i z budżetu państwa oraz dochody ze sprzedaży majątku i składników majątkowych.

Dochody majątkowe do pozyskania w 2024 roku ustalono w wysokości 11.734.803 zł, a ich źródłem będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 9.273.708 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na inwestycje drogowe – 8.399.588 zł, dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej od gmin na inwestycje drogowe – 4.813.268 zł, środki unijne z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – 2.852.630 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Ochrony Zabytków – 846.268 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku.

W kolejnych latach objętych prognozą, tj. 2025-2034 przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 104 % w stosunku do roku 2025, w którym szacuje się pozyskać 9.100.000 zł dochodów o charakterze majątkowym.

W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku nieruchomości stanowiących własność Powiatu Szczyńskiego, w roku 2024 zaplanowano dochód ze sprzedaży w wysokości 50.000 zł oraz 500 zł ze sprzedaży składników majątkowych. Planuje się zbyć w trybie przetargu ustnego nieograniczonego działkę 260/13 (Nowe Gizewo, gm. Szczytno) – nieruchomość niezabudowana.

W latach poprzednich sprzedano 12 działek od 260/1 do 260/12.

Planowany jest podział nieruchomości – działki 260/15 w Nowym Gizewie na kolejne 12 działek oraz ich sprzedaż w latach 2025-2027. Zaplanowano zatem dochody z tego tytułu - 200.000 zł w trzech kolejnych latach.

WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu.

W zakresie wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto złożone projekty planów finansowych jednostek sporządzonych w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2023 z uwzględnieniem założeń do projektu budżetu.

W latach 2025-2034, w zakresie wydatków bieżących zaplanowane wydatki przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 106 % w stosunku do planowanego roku 2025.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 106 % w stosunku do planu roku 2024.

Wydatki majątkowe zaplanowano szacunkowo w miarę możliwości powiatu w kolejnych latach prognozy.

Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych przez powiat obligacji komunalnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań, których realizacja rozpoczęta była w latach poprzednich i które kontynuowane będą w latach 2024-2025 oraz nowe zadania, których realizację planuje się rozpocząć w 2024 roku i zakończyć w 2025 roku.

PRZYCHODY

W 2024 roku oraz w kolejnych latach prognozy nie planuje się przychodów pochodzących z kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

ROZCHODY

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji komunalnych.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

W roku 2024 roku planuje się deficyt w wysokości 15.200.000 zł, który pokryty zostanie:

- a) przychodem pochodzącym z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 *pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych* ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – w wysokości 10.521.574,42 zł,
- b) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach

publicznych w wysokości 4.678.425,58 zł.

Od roku 2025 planuje się nadwyżkę budżetową. Kwoty nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2034 roku.

Kwota długu i sposób jego finansowania.

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 wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w roku 2024, a w latach 2025-2034 - z nadwyżki budżetowej.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Powiatu podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie.

W celu prawidłowej realizacji budżetu i zachowania zasad gospodarki finansowej jednostek organizacyjnych powiatu w treści uchwały w sprawie WPF zawarte zostały następujące upoważnienia dla Zarządu Powiatu, tj.:

1. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku - Wykaz przedsięwzięć,
2. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku - Wykaz przedsięwzięć,
4. do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.