

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szczycieńskiego na lata 2022-2034.

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 2022-2034. 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 2022-2034, 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 2022 – 2034. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2019-2020 oraz przewidywane wykonanie w roku 2021 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Dochody bieżące w roku 2022 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 2023-2034, w zakresie dochodów bieżących zaplanowane dochody przeszacowano wskaźnikiem wzrostu o 103,5 % w stosunku do planowanego roku 2023.

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.

W roku 2022 zaplanowano dochód ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność Powiatu Szczycieńskiego w wysokości 1.200.000 zł.

Planuje się zbyć w trybie przetargów ustnych nieograniczonych następujące nieruchomości:

1. Działka nr 16/2, obręb 5 - nieruchomość niezabudowana o powierzchni 0,2521 ha.
Sprzedaż na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej – przewidywana wartość około 425.000 zł.
2. Działka 260/13 (Nowe Gizewo, gm. Szczytno) – nieruchomość niezabudowana – wartość nieruchomości około 60.000 zł. W roku 2021 sprzedano 12 działek od 260/1 do 260/12. Na rok 2022 planuje się podział nieruchomości w Nowym Gizewie na kolejne 12 działek i ich sprzedaż. Przewidywana wartość nieruchomości – 700.000 zł.
3. Działki nr 63/9, 63/10 (Marksewo, gm. Szczytno) - nieruchomość niezabudowana o łącznej powierzchni 1,4544 ha.

Zgodnie z operatem szacunkowym sporządzonym przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego wartość nieruchomości wynosi 43.930 zł.

Planowane jest dokonanie zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego na działkę przeznaczoną pod zabudowę, wówczas wartość działki znacząco wzrośnie.

Dochody majątkowe do pozyskania w kolejnych latach objętych prognozą zostały zaplanowane szacunkowo, tj. w 2023 roku planuje się pozyskać około 200.000 zł, a w kolejnych latach przeszacowano wskaźnikiem wzrostu około 103,5 % w stosunku do roku 2023.

WYDATKI

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

W zakresie wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto złożone projekty planów finansowych jednostek sporządzonych w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021 z uwzględnieniem założeń do projektu budżetu.

W latach 2023-2026, w zakresie wydatków bieżących zaplanowane wydatki przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 102,5 % w stosunku do planowanego roku 2023, w latach

2027-2034 – wskaźnikiem 103% w stosunku do planowanego roku 2026.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 102,5 % w stosunku do planu roku 2023.

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

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

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczki i 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 2022-2023 oraz nowe zadania, których realizację planuje się rozpocząć w 2022 roku i zakończyć w latach 2023-2024.

PRZYCHODY

W 2022 roku oraz w kolejnych latach prognozy nie planuje się przychodów pochodzących z kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego kredytu, pożyczki oraz 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 2022 roku planuje się deficyt w wysokości 1.762.200 zł, który pokryty zostanie wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Od roku 2023 planuje się nadwyżkę budżetową. Kwoty nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. Przy takiej

konstrukcji 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 w roku 2022 oraz z nadwyżki budżetowej w latach 2023-2034.

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.