

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szczycieńskiego na lata 2023-2034.

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 2023-2034. 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 2023-2034, 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 2023 – 2034. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2020-2021 oraz przewidywane wykonanie w roku 2022 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Dochody bieżące w roku 2023 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 2024-2026, w zakresie dochodów bieżących zaplanowane dochody przeszacowano wskaźnikiem wzrostu o 105 % w stosunku do planowanego roku 2024, w latach 2027-2034 – wskaźnikiem wzrostu 104% w stosunku do roku 2026.

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 2023 zaplanowano dochód ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność Powiatu Szczycieńskiego w wysokości 700.000 zł.

Planuje się zbyć w trybie przetargów ustnych nieograniczonych następujące nieruchomości:

- 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 2023 planuje się podział nieruchomości – działki 260/15 w Nowym Gizewie na kolejne kilkanaście działek i ich sprzedaż.

Dochody majątkowe do pozyskania w kolejnych latach objętych prognozą zostały zaplanowane szacunkowo. W 2024 roku planuje się zbyć w trybie przetargu ustnego nieograniczonego następującą nieruchomość:

- Działka nr 16/2, obręb 5 - nieruchomość niezabudowana o powierzchni 0,2521 ha - sprzedaż na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej – przewidywana wartość około 500.000 zł.

W kolejnych latach, tj. 2025-2034 przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 104 % w stosunku do roku 2025, w którym szacuje się pozyskać 200.000 zł dochodu ze sprzedaży majątku.

WYDATKI

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

W zakresie wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto złożone projekty planów finansowych jednostek sporządzonych w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2022 z uwzględnieniem założeń do projektu budżetu.

W latach 2024-2026, w zakresie wydatków bieżących zaplanowane wydatki przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 103,5 % w stosunku do planowanego roku 2024, w latach 2027-2034 – wskaźnikiem 104% w stosunku do planowanego roku 2026.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeszacowano wskaźnikiem wzrostu 104 % 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 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 2023-2024 oraz nowe zadania, których realizację planuje się rozpocząć w 2023 roku i zakończyć w latach 2024-2025.

PRZYCHODY

W 2023 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 2023 roku planuje się deficyt w wysokości 7.220.000 zł, który pokryty zostanie wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Od roku 2024 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 w roku 2023, w roku 2024 – wolnymi środkami oraz z nadwyżki budżetowej, 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.