

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2018-2032.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oleckiego za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego została przygotowana na lata 2018-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Objaśnienia do Załącznika nr 1

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu powiatu w latach 2012-2017 oraz informacje otrzymane od Ministra Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS w powyższym okresie.

Dochody

Planowane na rok 2018 dochody bieżące są niższe od przewidywanego wykonania roku 2017 o niecałe 2%.

Dochody majątkowe planowane na rok 2018 są wyższe od przewidywanego wykonania roku 2016 o prawie 32%, na co składają się dochody z tytułu dotacji na realizację planowanych inwestycji do pozyskania z Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 (edycja 2018), dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dochody ze sprzedaży majątku.

Na prognozowaną sprzedaż majątku w roku 2018 w kwocie 2.023.000 zł składają się wpływy z następujących pozycji:

- a) ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 13.000 zł,
- b) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, położone w obrębie Olecko 2 miasta Olecko ul. Szeremety (6 działek o łącznej powierzchni 2,0993 ha) – 550.000 zł,
- c) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, położone w obrębie Sedranki (5 działek o łącznej powierzchni 1,6867 ha) – 260.000 zł,
- d) ze sprzedaży części nieruchomości zabudowanej (Ośrodek Szkoleniowo – Wypoczynkowy „Dworek Mazurski”), oznaczony nr geod. 1314/7 o powierzchni 1,2020 ha. Nieruchomość położona jest w obrębie Olecko 2 miasta Olecko. Szacowana wartość rynkowa nieruchomości przed wyceną rzeczoznawcy majątkowego – 1.200.000 zł.

Wydatki

Planowane wydatki bieżące w wysokości 44.087.672,58 zł obejmują:

1. Wydatki na obsługę długu zaplanowane na podstawie harmonogramów wykupów wyemitowanych obligacji. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania obligacji (WIBOR), o które oparte jest zadłużenie powiatu.
2. Wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, w tym związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. zostały zaplanowane na poziomie roku 2017.
3. Wydatki na realizację projektów i programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów o dofinansowanie lub złożonych wniosków o dofinansowanie.
4. Wydatki na dotacje na zadania bieżące udzielone z budżetu powiatu zostały zaplanowane na podstawie obowiązujących uchwał oraz podpisanych umów i porozumień.

Wydatki majątkowe w wysokości 9.359.231,45 zł, obejmują:

- 1) wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych powiatu oleckiego w wysokości 8.819.231,45 zł,
- 2) wydatki na udzielenie dotacji na dofinansowanie inwestycji innych jednostek samorządu terytorialnego, podniesienie kapitału zakładowego Spółki oraz dotację dla samodzielnego publicznego zespołu zakładów opieki długoterminowej w kwocie 540.000 zł.

Przychody

W roku 2018 planuje się emisję papierów wartościowych na kwotę 1.000.000 zł, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 770.000 zł oraz pokrycie deficytu budżetu powiatu w kwocie 230.000 zł.

Rozchody

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu papierów wartościowych. W 2018 roku przypada do wykupu seria E obligacji dla Banku Ochrony Środowiska wyemitowana przez Powiat w 2008 roku w kwocie 770.000 zł.

Wynik budżetu

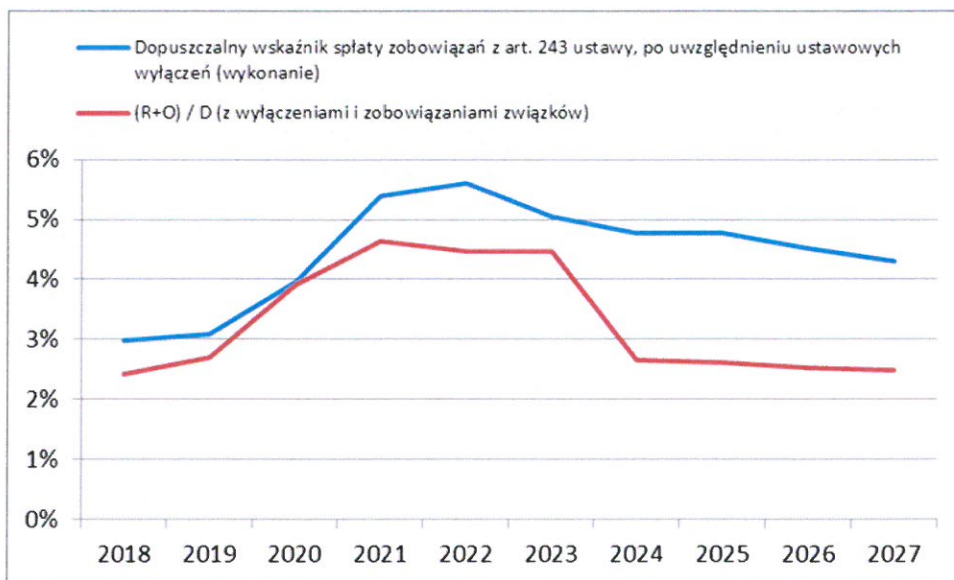
Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem i na 2018 rok prognozowany jest deficyt w wysokości 454.389 zł, który zostanie pokryty emisją obligacji w kwocie 230.000 zł oraz wolnymi środkami z roku 2017 w kwocie 224.389 zł.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Na koniec 2018 roku łączną kwotę długu planuje się w wysokości 18.705.004 zł, a wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem wyniesie 35,30%.

Od 2014 roku mają zastosowanie nowe wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych i wyliczona została w pozycjach 9.7 i 9.7.1 Załącznika nr 1.

Kształtowanie się wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2018-2027 przedstawia poniższy wykres:



Objaśnienia do Załącznika nr 2

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację przedsięwzięć planowanych na rok 2018-2021. Rok 2020 jest ostatnim rokiem wskazanych do realizacji przedsięwzięć, które były realizowane od roku 2014.

W ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących finansowanych ze środków Unii Europejskiej, środków własnych oraz środków budżetu państwa, a mianowicie:

- 1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.**

W ramach programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przedsięwzięcia ogółem w 2018 roku przedstawiają się w kwocie 2.687.584,30 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 367.138,50 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 2.320.445,80 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego

Nie są przewidziane do realizacji programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

W ramach wskazanych programów, projektów lub zadań pozostałych wykazano te, które są finansowane ze środków własnych i pozyskanych środków krajowych. W 2018 roku przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 17.588,89 zł i są to wydatki majątkowe.

Szczegółowy wykaz programów bieżących przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.

STAROSTA

Marian Sibierszcz