

# **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2012-2021**

## **Wstęp**

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego obejmuje okres do roku 2021 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2006-2010. Analiza wykonań budżetów za lata 1999-2005 doprowadziła do wniosku, że ich wiarygodność z racji sposobu prowadzenia rachunkowości Powiatu oraz „dostosowywania” wykonania budżetu do bieżących potrzeb i braku konsekwencji w zaliczaniu wydatków do poszczególnych kategorii budżetowych nie uprawnia do określenia tendencji w kształtowaniu się budżetu. Dane roku 2011 pochodzą z przewidywanego wykonania budżetu powiatu za ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012-2015, natomiast od roku 2016 do 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących, uznając że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

## **Dochody**

Przy opracowywaniu prognozy dochodów bieżących przyjęto za rok bazowy wykonanie roku 2010, natomiast przy prognozie dochodów do roku 2015 założono wzrost dochodów bieżących o średni wskaźnik 4,9%.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody pochodzące ze sprzedaży majątku planowane do uzyskania w latach 2012-2015 na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Geodezji i Nieruchomości oraz planowane do otrzymania dotacje na realizowane inwestycje z udziałem środków zewnętrznych.

## **Wydatki**

### **1. Wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych**

Przy planowaniu wydatków bieżących za rok bazowy przyjęto wykonanie roku 2010, wydatki w poszczególnych latach powiększono o wskaźnik realnego wzrostu PKB, a w niektórych przypadkach nawet niższy.

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto na podstawie zawartych umów z pracownikami. Ujęto także planowane do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które należy zabezpieczyć w planie wydatków w poszczególnych latach. Wzrost kwoty wynagrodzeń jest konsekwencją obowiązku zaplanowania podwyżek dla nauczycieli zgodnie decyzją Ministra Edukacji.
- Wydatki związane z funkcjonowaniem JST obejmują wydatki planowane w rozdziałach 75019, 75020. W wydatkach związanych z funkcjonowaniem JST ujęte są kwoty wynagrodzeń z pochodnymi pracowników Starostwa Powiatowego, zwiększenia ogólnej kwoty wydatków są spowodowane zaplanowanymi do wypłaty nagrodami jubileuszowymi oraz odprawami emerytalnymi.
- Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowane zostały zgodnie z podpisaną umową poręczenia i Uchwałą Zarządu Powiatu do roku 2016.

## **2. Wydatki bieżące na obsługę długu**

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych przypadających w poszczególnych latach.

## **3. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie ze złożonymi wnioskami od jednostek powiatowych w szczególności od Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku na budowy i przebudowy ulic i chodników w mieście, dróg powiatowych, których realizacja uzależniona będzie od możliwości finansowych powiatu przy udziale środków zewnętrznych.

## **Splata długu**

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych zostały zaplanowane zgodnie z podpisanymi umowami i harmonogramami spłat i wykupu papierów wartościowych. Celem spełnienia wskaźników spłaty zobowiązań należało założyć wcześniejsze spłaty kredytów do roku 2014 i przesunięcie wykupu obligacji na lata 2020-2021, w związku z tym zostały zwiększone rozchody na rok 2012 i lata późniejsze.

### **Wykaz Przedsięwzięć WPF**

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Zarządu Powiatu.

W przedsięwzięciach ujęto umowy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w podziale na bieżące i majątkowe. Wykazane przedsięwzięcia realizują jednostki oświatowe, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowy Zarząd Dróg i Starostwo Powiatowe. Przedsięwzięcia majątkowe realizowane są w zakresie przebudowy dróg. Okres realizacji przedsięwzięć obejmuje lata 2008-2013.

W przedsięwzięciach ujęto udzielone przez Powiat poręczenia dla SPZZOD Olecko Kolonia 4 na zaciągniętą pożyczkę w WFOŚiGW na realizację zadania inwestycyjnego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Uchwała Zarządu i popisane porozumienie określa udzielenie poręczenia w latach 2010-2016.