

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2019-2033.

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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oleckiego za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2017 r. poz. 2077 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego została przygotowana na lata 2019-2033.

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 2019-2033 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu powiatu w latach 2013-2018 oraz informacje otrzymane od Ministra Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS w powyższym okresie.

Dochody

Planowane na rok 2019 dochody bieżące są wyższe od przewidywanego wykonania roku 2018 o prawie 6%.

Dochody majątkowe planowane na rok 2019 są wyższe od przewidywanego wykonania roku 2018 o ponad 37%, na co składają się dochody z tytułu dotacji na realizację planowanych inwestycji do pozyskania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dochody ze sprzedaży majątku.

Na prognozowaną sprzedaż majątku w roku 2019 w kwocie 1.983.870,58 zł składają się wpływy z następujących pozycji:

- a) ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 6.000,00 zł,
- b) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, położone w obrębie Olecko 2 miasta Olecko ul. Szeremety (5 działek o łącznej powierzchni 0,939 ha) – 470.000 zł,
- c) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, położone w obrębie Sedranki (4 działki o łącznej powierzchni 1,3705 ha) – 198.000 zł,
- d) ze sprzedaży części nieruchomości zabudowanej (Ośrodek Szkoleniowo – Wypoczynkowy „Dworek Mazurski”), nieruchomość położona jest w obrębie Olecko 2 miasta Olecko – 1.309.870,58 zł.

Wydatki

Planowane wydatki bieżące w wysokości 48.664.940,28 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 2018.
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 5.621.892,35 zł, obejmują:

- 1) wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych powiatu oleckiego w wysokości 5.621.892,35 zł,

Przychody

W roku 2019 nie planuje się przychodów.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu papierów wartościowych. W 2019 roku przypada do wykupu 1 seria obligacji dla Banku Ochrony Środowiska wyemitowana przez Powiat w 2009 roku.

Wynik budżetu

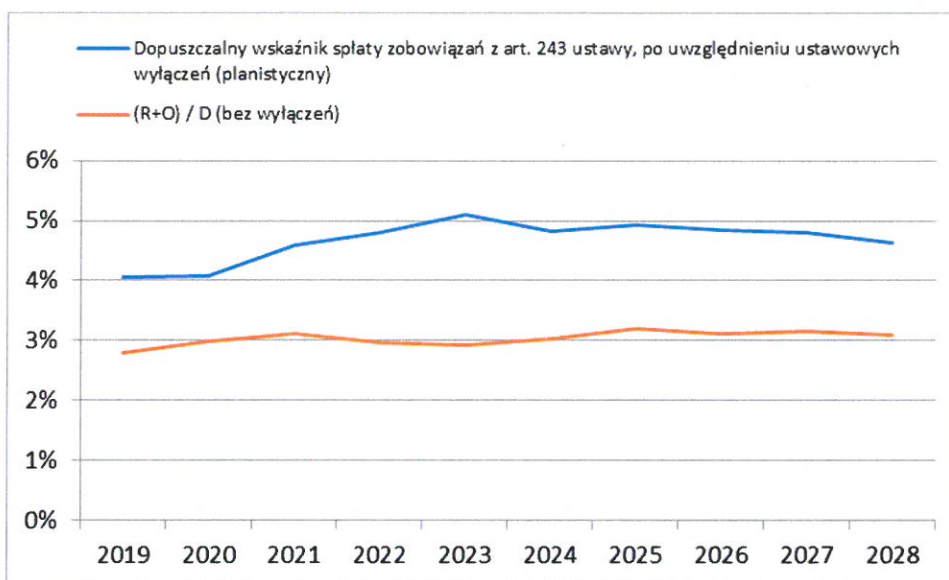
Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem i na 2019 rok prognozowana jest nadwyżka budżetu w wysokości 1.100.000 zł, która zostanie przeznaczona na planowany wykup papierów wartościowych w kwocie 1.100.000 zł.

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

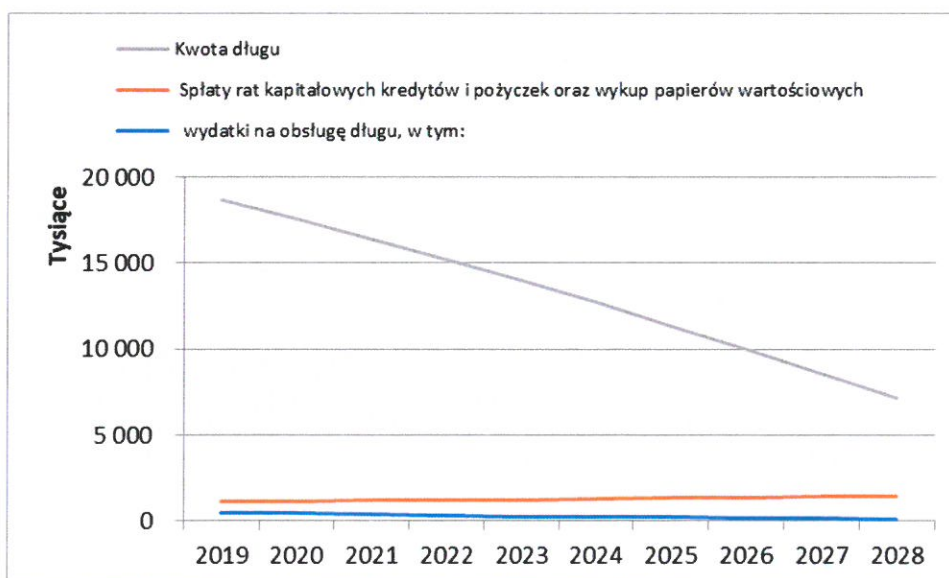
Na koniec 2019 roku łączną kwotę długu planuje się w wysokości 18.687.415,11 zł, a wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem wyniesie 33,74%.

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 2019-2028 przedstawia poniższy wykres:



Kształtowanie się kwoty długu, spłaty rat kapitałowych i odsetek w latach 2019-2028 przedstawia wykres poniżej:



Objaśnienia do Załącznika nr 2

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację przedsięwzięć planowanych na rok 2019-2021. Rok 2021 jest ostatnim rokiem wskazanym do realizacji przedsięwzięć, które były realizowane od roku 2015.

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 2019 roku przedstawiają się w kwocie 3.047.698,79 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 1.069.735,53 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.977.963,26 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 2019 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

Marcin Świercz