

OBJAŚNIENIA
DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU IŁAWSKIEGO NA LATA 2016-2023

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2016-2023, tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków dla realizowanych przedsięwzięć oraz na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wartości przyjęte w projekcie wieloletniej prognozy finansowej oraz projekcie budżetu na rok 2016 są zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan za III kwartały 2015 r. i przewidywane wykonanie budżetu 2015 roku oraz projekt budżetu na 2016 rok.

Planowane wielkości w zakresie dochodów i wydatków w 2016 r. i latach kolejnych wynikają z analizy obecnych możliwości finansowych powiatu oraz z faktu, iż przy uchwalaniu budżetu na 2016 rok i WPF należy zachować wskaźniki wynikające z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, iż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące. Kluczowym elementem uchwały w sprawie WPF są upoważnienia dla Zarządu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w zał. nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości powiatu i z których płatności przypadają w latach następnych,
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań.

DOCHODY

Przy prognozowaniu wartości przyjętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego uwzględniono: parametry makroekonomiczne oraz kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, przewidywane przez Ministerstwo Finansów, analizę realizowanych przedsięwzięć, analizę danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków powiatu, analizę poziomu zadłużenia, zakładany i oczekiwany przez samorząd wzrost udziału powiatów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W latach 2017-2019 założono średni wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,0%.

Ponadto w budżecie Powiatu Iławskiego na rok 2016 zaplanowano:

- 1) kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w wysokości przewidywanej przez Ministra Finansów pismem ST4.4750.20.2015 z dnia 12.10.2015 r.,
- 2) kwoty dotacji na zadania powiatowych służb, inspekcji i straży oraz na realizację innych zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi oraz dotacji na realizację zadań własnych, ustalone przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pismem FK-I.3110.22.2015 z dnia 21.10.2015 r.,
- 3) kwoty dotacji na zadania bieżące i inwestycje współfinansowane ze środków zagranicznych, budżetu państwa oraz budżetów innych jst, ustalone na podstawie zawartych umów i porozumień,

- 4) na podstawie szacunku dochody własne powiatu: ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami, odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wpływów z różnych dochodów.

W 2016 roku można zaobserwować spadek dochodów majątkowych z uwagi na fakt zakończenia projektów z udziałem środków unijnych, o które powiat aplikował w ostatnich latach. Z tego też względu trudne jest oszacowanie dochodów i wydatków związanych z realizacją nowych przedsięwzięć do czasu ogłoszenia projektów konkursowych.

WYDATKI

Wydatki bieżące w roku 2016 zaplanowano z ok. 3% wzrostem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015. W roku 2017 założono spadek wydatków bieżących o 5%, natomiast w kolejnych latach prognozy wydatki zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu na poziomie średnio ok. 2,0% rocznie.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi zostały zaplanowane w 2016 r. w kwocie 55.168.464 zł, natomiast w latach następnych w sposób analogiczny do przyjętego poziomu wydatków bieżących (spadek wydatków w roku 2017 i stopniowy wzrost w kolejnych latach). W tej grupie wydatków (poz. 11.1) ujęto następujące paragrafy klasyfikacji budżetowej: §§ 4010-4020, 4040-4120, 4170-4180, 4780, w tym również z uwzględnieniem wydatków współfinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uopf.

Pozycja 11.2 „wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki w rozdziałach 75018 – 75020 w ramach zadań własnych, w tym również wydatki majątkowe. Wydatki związane z obsługą organów powiatu w roku 2016 wynoszą 8.431.715 zł. Pozostała kwota zabezpiecza wydatki rzeczowe związane z zadaniami ustawowymi powiatu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w latach 2009-2010 oraz 2014-2015, a także szacunku planowanego kredytu w roku 2016.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach wynikających z projektu budżetu na 2016 rok oraz załącznika nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

PRZYCHODY

W roku 2016 przewiduje się zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 5.340.948 zł z przeznaczeniem na: częściową spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 267.158 zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2016 w kwocie 5.073.790 zł (pokrycie wydatków majątkowych, w tym zadania i zakupy inwestycyjne oraz planowane przedsięwzięcia wieloletnie przypadające do realizacji w roku 2016).

ROZCHODY

W rozchodach budżetu Powiatu Iławskiego na rok 2016 zaplanowano kwotę 1.431.254 zł, która stanowi częściową spłatę kredytów wynikających z harmonogramów umów kredytowych zawartych z bankami. Ponadto jeszcze w roku 2015 planuje się wcześniejszą spłatę rat kapitałowych przypadających w roku 2017, co pozwoli na odciążenie budżetu powiatu spłatami w tymże roku prognozy.

W latach 2017-2020 kredyty bankowe nie są planowane.

WYNIK BUDŻETU, FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Dodatni wynik bieżący budżetu w roku 2016 wynosi 419.916 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem wynosi 5.073.790 zł. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Iławskiego zakłada, iż powstały w roku 2016 ujemny wynik budżetu wraz z zaplanowanymi rozchodami w wysokości 1.431.254 zł zostanie zrównoważony zaciągnięciem kredytu bankowego w wysokości 5.340.948 oraz nadwyżką budżetu z lat poprzednich w kwocie 1.164.096 zł.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Stan zadłużenia powiatu na dzień 31.12.2015 r. po uwzględnieniu ponadplanowych spłat rat kapitałowych w wysokości 300.000 zł szacuje się na poziomie 11.259.064,40 zł, a po zaciągnięciu w roku 2016 kredytu bankowego na koniec roku może wynieść kwotę 15.168.758,40 zł.

W latach 2017-2023 zaciąganie dodatkowych kredytów nie jest planowane, stąd też przy planowanym poziomie zadłużenia na koniec każdego roku prognozy uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów zaciągniętych do roku 2016.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana dla każdego roku objętego prognozą.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ REALIZOWANYCH PRZEZ POWIAT IŁAWSKI

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Iławskiego zawiera również załącznik nr 2, który obejmuje wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2016-2018. W załączniku wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków zagranicznych w ramach RPO Warmia i Mazury oraz PROW na lata 2014-2020. Wszystkie przedsięwzięcia realizowane w roku 2015, zarówno bieżące, jak i majątkowe zostały zakończone, stąd wykaz nie obejmuje zadań kontynuowanych z lat poprzednich, lecz rozpoczynające się inwestycje.

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na poszczególne lata wykazano zgodnie z planowanymi umowami. Stąd też w kolumnie: „Limit zobowiązań” wykazano łączne nakłady na wszystkie zaplanowane przedsięwzięcia majątkowe do poniesienia w roku 2016 i latach późniejszych, a tym samym zakres upoważnień do zaciągania zobowiązań do czasu podpisania umów obejmuje łączną szacowaną wartość przedsięwzięć podlegających wykazowi.