

OBJAŚNIENIA
DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU IŁAWSKIEGO NA LATA 2017-2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2017-2023, tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków dla realizowanych przedsięwzięć oraz na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej oraz budżecie na rok 2017 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan za III kwartał 2016 r. i przewidywane wykonanie budżetu 2016 roku oraz budżet na 2017 rok.

Planowane wielkości w zakresie dochodów i wydatków w 2017 roku i latach kolejnych wynikają z analizy obecnych możliwości finansowych powiatu oraz z faktu, iż przy uchwalaniu budżetu na 2017 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. 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 Wieloletniej Prognozie 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 udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W latach 2017-2023 założono średni wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,5%.

Ponadto w budżecie Powiatu Iławskiego na rok 2017 zaplanowano:

- 1) kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości przewidywanej przez Ministra Finansów,
- 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,
- 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 2017 roku można zaobserwować wzrost dochodów majątkowych. Wykazano tu dochody ze sprzedaży majątku oraz wpływy z tytułu planowanych do otrzymania dotacji na zadania inwestycyjne współfinansowane środkami zewnętrznymi (unijnymi i innymi).

WYDATKI

Wydatki bieżące roku 2017 zaplanowano z ok. 1,07% wzrostem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016. W latach prognozy 2018-2023 założono wydatki z uwzględnieniem ich wzrostu na poziomie 1,5% rocznie.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi zostały zaplanowane w 2017 r. w kwocie 56 248 689,00 zł, natomiast w latach następnych w sposób analogiczny do przyjętego wzrostu wydatków bieżących. W tej grupie wydatków (poz. 11.1) ujęto następujące paragrafy klasyfikacji budżetowej: 4010-4020, 4040-4120, 4170-4180, 4780, z pominięciem 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 2017 wynoszą 8 730 353,00 zł. Pozostała kwota zabezpiecza wydatki rzeczowe związane z zadaniami ustawowymi powiatu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w latach 2014-2015, a także szacunku planowanego kredytu w roku 2017.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach przyjętych w budżecie na 2017 rok oraz załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

PRZYCHODY

W roku 2017 przewiduje się zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 3 062 726,84 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego (pokrycie wydatków majątkowych, w tym zadania i zakupy inwestycyjne oraz planowane zadania wieloletnie przypadające do realizacji w roku 2017).

ROZCHODY

W rozchodach budżetu Powiatu Iławskiego na rok 2017 zaplanowano kwotę 1 619 815,40 zł, która stanowi spłatę rat kapitałowych wynikającą z harmonogramów umów kredytowych zawartych z bankami. Rozchody budżetu w całości zostaną pokryte nadwyżką budżetową z lat poprzednich, natomiast w kolejnych latach prognozy pochodzących będą z zaplanowanych nadwyżek bieżących.

WYNIK BUDŻETU, FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Dodatni wynik bieżący budżetu w roku 2017 wynosi 4 219 897,00 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem wynosi 4 102 622,00 zł. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Iławskiego zakłada, iż powstały w roku 2017 ujemny wynik budżetu wraz z zaplanowanymi rozchodami w wysokości 1 619 815,40 zł zostanie zrównoważony zaciągnięciem kredytu bankowego w wysokości 3 062 726,84 zł oraz nadwyżką budżetu z lat poprzednich w kwocie 1 039 895,16 zł.

USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (poz. 6) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata długu - spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich.

Poziom zadłużenia na dzień 31.12.2016 r. wyniesie 8 077 810,40 zł, a po zaciągnięciu przez powiat w roku 2017 kredytu w kwocie 3 062 726,84 zł i spłacie zobowiązań w kwocie 1 619 815,40 zł na koniec roku 2017 może wynieść kwotę 9 520 721,84 zł, tj. 9,11% planowanych dochodów.

W latach 2018-2023 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 2017.

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 2017-2019. W załączniku wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014. Wykaz obejmuje zarówno zadania kontynuowane z lat poprzednich, jak i rozpoczynające się inwestycje.

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na poszczególne lata wykazano zgodnie z realizowanymi umowami oraz wartościami kosztorysowymi. Kolumna „Limit zobowiązań” stanowi zakres upoważnień do zaciągania zobowiązań z tytułu przedsięwzięć, na których realizację nie podpisano jeszcze umów.