

OBJAŚNIENIA DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU ŁAWSKIEGO NA LATA 2018-2024

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2018-2024, 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 uchwale budżetowej Powiatu ławskiego na rok 2018 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 2017 r. i przewidywane wykonanie budżetu 2017 roku oraz budżet na 2018 rok.

Planowane wielkości w zakresie dochodów i wydatków w 2018 roku i latach kolejnych wynikają z analizy obecnych możliwości finansowych powiatu oraz z faktu, iż przy uchwalaniu budżetu na 2018 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 ławskiego 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.

Wysoki poziom dochodów bieżących w roku 2018 w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2017 wynika ze wzrostu wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, zakładanego przez Ministerstwo Finansów oraz realizowanego projektu: „Geodezja 2017-2020 - Powiat ławski”.

Z uwagi na ograniczone możliwości wzrostu dochodów, brak dochodów podatkowych w powiatach poza udziałem w podatku dochodowym, w latach 2019-2024 założono wzrost dochodów bieżących na bezpiecznym poziomie 1,5%.

Ponadto w budżecie Powiatu ławskiego na rok 2018 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 2018 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 2018 zaplanowano na poziomie 108,5% przewidywanego wykonania roku 2017. W latach prognozy 2019-2024 założono wzrost wydatków średnio o ok. 1,2% rocznie.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi zostały zaplanowane w 2018 r. w kwocie 58 093 210 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 2018 wynoszą 9 770 473 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 2018.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach wynikających z uchwały budżetowej na 2018 rok oraz załącznika nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

PRZYCHODY

W roku 2018 przewiduje się zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 2 905 221 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 2018).

ROZCHODY

W rozchodach budżetu Powiatu Iławskiego na rok 2018 zaplanowano kwotę 2 200 000 zł, która stanowi spłatę rat kapitałowych wynikającą z harmonogramów umów kredytowych zawartych z bankami. Rozchody budżetu w całości zostaną pokryte wolnymi środkami, natomiast w kolejnych latach prognozy pochodzić będą z zaplanowanych nadwyżek bieżących.

WYNIK BUDŻETU, FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Dodatni wynik bieżący budżetu w roku 2018 wynosi 3 135 866 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem wynosi 4 998 424 zł. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Iławskiego zakłada, iż powstały w roku 2018 ujemny wynik budżetu wraz z zaplanowanymi rozchodami w wysokości 2 200 000 zł zostanie zrównoważony zaciągnięciem kredytu bankowego w wysokości 2 905 221 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczki z lat ubiegłych w kwocie 4 293 203 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 Powiatu na dzień 31.12.2017 r. wyniesie 6 557 995 zł, a po zaciągnięciu w roku 2018 kredytu w kwocie 2 905 221 zł i spłacie zobowiązań w kwocie 2 200 000 zł na koniec roku 2018 może wynieść kwotę 7 263 216, tj. 6,52% planowanych dochodów.

W latach 2019-2024 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 2018.

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

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 2018-2024. W załączniku wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz pozostałe zadania wieloletnie. 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 realizację których nie podpisano jeszcze umów.