

**OBJAŚNIENIA**  
**DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY 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 projekcie wieloletniej prognozy finansowej oraz projekcie budżetu 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 projekt budżetu 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 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 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 wynikających z projektu budżetu na 2017 rok oraz załącznika 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.