

Projekt

z dnia 14 grudnia 2022 r.

UCHWAŁA NR XXXVI/.../2022 RADY POWIATU W OLECKU

z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2023–2036

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, z późn. zm.)

Rada Powiatu w Olecku uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2023–2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Olecku do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Olecku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Olecku do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Olecku do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Olecku.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXVI/203/2021 Rady Powiatu w Olecku z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2022-2034 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Kazimierz Iwanowski

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2023-2036.

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego są dane przedłożone do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oleckiego za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 2021 r. poz. 305 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 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego została przygotowana na lata 2023-2036.

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

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2036 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu powiatu w latach 2018-2022 oraz informacje otrzymane od Ministra Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS w powyższym okresie.

Dochody

Planowane na rok 2023 dochody powiatu wynoszą **77.756.554,57 zł.**

Struktura planu dochodów przedstawia się następująco:

- dochody własne powiatu (łącznie z udziałami we wpływach z podatków) – 12.742.968,04 zł, tj. 16,39 %,
- subwencja ogólna – 37.398.154,00 zł; tj. 48,10%,
- rezerwa subwencji ogólnej – 296.882,50 zł, tj. 0,38 %,
- dotacje z budżetu państwa – 22.863.128,53 zł; tj. 29,40 %,
- pozostałe dotacje z porozumień – 4.124.109,56 zł; tj. 5,30 %,
- dotacje ze źródeł zagranicznych – 331.311,94 zł; tj. 0,43%.

Dochody bieżące planowane są na rok 2023 w kwocie **60.205.847,83 zł.**

Dochody majątkowe planowane są na rok 2023 w kwocie **17.550.706,74 zł.**

Na prognozowaną sprzedaż majątku w roku 2023 w kwocie 431.000,00 zł, składają się wpływy z następujących pozycji:

- 1) ze sprzedaży nieruchomości położonej w obrębie Olecko 2 o powierzchni 0,0279 ha (teren Zespołu Szkół Technicznych w Olecku) – 23.000,00 zł,
- 2) ze sprzedaży nieruchomości przeznaczonych na cele rolnicze położone w obrębie Golubki o powierzchni 7,1976 ha – 408.000,00 zł,

W dochodach majątkowych ponadto ujęto:

- 1) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 392,03 zł;
- 2) środki z rezerwy ogólnej oraz dotacje z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz dotacje z Gmin na współfinansowanie programów oraz inwestycji na drogach powiatowych, w łącznej kwocie 17.119.314,71 zł.

Wydatki

Planowane wydatki bieżące w wysokości **63.385.028,82 zł** m.in. obejmują:

1. Wydatki na obsługę długu zaplanowane na podstawie harmonogramów wykupów wyemitowanych obligacji oraz z uwzględnieniem wcześniejszego wykupu części dwóch serii 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 i pochodne od wynagrodzeń.
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 **19.121.445,75 zł**, obejmują wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych powiatu oleckiego oraz wpłaty na państwowe fundusze celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w ogólnej kwocie **5.149.920,00 zł**, które planuje się pozyskać z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 300.000,00 zł;
- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – 3.930.000,00 zł;
- z tytułu środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 790.000,00 zł;
- z tytułu środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dotacji i wydatków nimi finansowanych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA – 129.920,00 zł.

Rozchody

Zakładany jest wykup obligacji wyemitowanych przez Powiat w kwocie **400.000,00 zł** (w tym 300.000,00 zł jako wcześniejszy wykup). W 2023 roku wykupowi podlegają:

- 2 serie obligacji dla Domu Maklerskiego Banku BPS wyemitowane w 2018 roku;

- 1 seria obligacji dla Domu Maklerskiego Banku BPS wyemitowane w 2020 roku.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem i na 2023 rok prognozowany jest deficyt budżetu w wysokości 4.749.920,00 zł, który zostanie pokryty:

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 200.000,00 zł,
- nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w kwocie 3.630.000,00 zł,
- środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 790.000,00 zł;
- środkami pieniężnymi wynikającymi z rozliczenia dotacji i wydatków nimi finansowanych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA w kwocie 129.920,00 zł.

Kwota długu Powiatu

Planowana kwota długu Powiatu na koniec 2023 roku wynosi 16.580.000,00 zł i obejmuje obligacje komunalne wyemitowane przez Powiat w latach ubiegłych.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, w latach prognozy jest zachowany.

Objaśnienia do Załącznika nr 2

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację przedsięwzięć planowanych na rok 2023-2026.

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 2023 roku przedstawiają się w kwocie 640.414,00 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 62.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 578.414,00 zł.

Szczegółowy wykaz realizowanych programów przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego

Nie są przewidziane do realizacji programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego.

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 2023 roku przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 16.556.101,60 zł i są to w kwocie 207.499,85 zł wydatki bieżące oraz w kwocie 16.348.601,75 zł wydatki majątkowe.

Szczegółowy wykaz programów przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.