

Projekt

z dnia 4 grudnia 2023 r.

UCHWAŁA NR XLII/...../2023 RADY POWIATU W OLECKU

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2024–2039

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn.zm.) 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 2023 r., poz. 1270, z późn. zm.)

Rada Powiatu w Olecku uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2024–2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2027, 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 XXXV/278/2022 Rady Powiatu w Olecku z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2023–2036 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Kazimierz Iwanowski

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2024-2039

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oleckiego za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 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 2023 r. poz. 1270 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 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego została przygotowana na lata 2024-2039.

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 2024-2039 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu powiatu w latach 2019-2023 oraz informacje otrzymane od Ministra Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS w powyższym okresie.

Dochody

Planowane na rok 2024 dochody powiatu wynoszą **99.149.673,34 zł.**

Struktura planu dochodów przedstawia się następująco:

- 1) dochody własne powiatu – 14.171.508,70 zł, tj. 14,29%, (w tym udział we wpływach z podatków PIT i CIT - 7.248.149 zł)
- 2) subwencja ogólna – 44.343.413,00 zł; tj. 44,72%,
- 3) rezerwa subwencji ogólnej – 1.000.000,00 zł, tj. 1,01%,
- 4) dotacje z budżetu państwa – 32.353.078,60 zł; tj. 32,63%,
- 5) pozostałe dotacje z porozumień – 6.137.228,90 zł; tj. 6,20%,
- 6) dotacje ze źródeł zagranicznych – 1.144.444,14 zł; tj. 1,15%.

Dochody bieżące planowane są na rok 2024 w kwocie **70.206.063,30 zł.**

Dochody majątkowe planowane są na rok 2024 w kwocie **28.943.610,04 zł.**

W dochodach majątkowych ujęto środki z:

- 1) rezerwy subwencji ogólnej – 1.000.000,00 zł;
- 2) Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – 1.144.444,14 zł;
- 3) Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 5.263.137,60 zł;
- 4) Rządowego Funduszu Polski Ład – 19.069.300,00 zł;
- 5) dotacji udzielonych przez gminy z terenu Powiatu Oleckiego na współfinansowanie programów oraz inwestycji – 2.466.728,30 zł.

Wydatki

Planowane wydatki bieżące w wysokości **70.374.011,60 zł** m.in. obejmują:

1. Wydatki na obsługę długu zaplanowane na podstawie harmonogramów wykupów wyemitowanych 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 związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych.
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 **32.358.493,85 zł**, obejmują wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych powiatu oleckiego oraz wpłaty na państwowe fundusze celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Przychody

W roku 2024 planuje się przychody w ogólnej kwocie **3.782.832,11 zł**, które planuje się pozyskać z:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – 338.206,11 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 – 44.626,00 zł;
- sprzedaży papierów wartościowych – 3.400.000,00 zł.

Rozchody

Zakładany jest wykup jednej serii obligacji Domu Maklerskiego Banku BPS wyemitowanej przez Powiat w 2020 roku w kwocie **200.000,00 zł**.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem i na 2024 rok prognozowany jest **deficyt budżetu** w wysokości **3.582.832,11 zł**, który zostanie pokryty środkami:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – 338.206,11 zł;
- pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 44.626,00 zł;

- ze sprzedaży papierów wartościowych – 3.200.000,00 zł.

Kwota długu Powiatu

Planowana kwota długu Powiatu na koniec 2024 roku wynosi **20.510.000,00 zł.** i obejmuje obligacje komunalne planowane do emisji w 2024 roku oraz 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 lata 2024-2027.

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 w 2024 roku planowane jest jedno przedsięwzięcie majątkowe w kwocie 1.798.592,09 zł.

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 2024 roku są to planowane przedsięwzięcia majątkowe na ogólną kwotę 23.549.575,76 zł.

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