

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Goleniowskiego na lata 2016–2020 oraz prognozie kwoty długu na lata 2016–2027 – Zmiana wynikająca z projektu uchwały budżetowej na 2016 rok

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Goleniowskiego obejmuje lata 2016 –2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż, okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, które dla Powiatu Goleniowskiego zostały zaplanowane do 2020 roku. Prognoza kwoty długu dla Powiatu Goleniowskiego stanowiąca integralna część prognozy finansowej została sporządzona na lata 2016-2027 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.

I. Dochody budżetowe

W prezentowanej uchwale dokonano zmian w planie dochodów w związku z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2016 i koniecznością dostosowania ich poziomu do wielkości przyjętych w w/w uchwale. Dochody zaplanowano na kwotę 76.752.402 zł z tego dochody bieżące 76.302.402 zł, a dochody majątkowe 450.000 zł w całości planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku. Prognozę dochodów bieżących na lata przyszłe urealniono do wielkości wynikających z danych historycznych i założono dynamikę wzrostu dochodów bieżących od 2017 roku na poziomie 1,5%. W zakresie dochodów majątkowych wykazano w latach 2017- 2027 dochody z tytułu ewentualnej sprzedaży majątku oraz planowanych do uzyskania dotacji na zadania inwestycyjne (głównie na modernizację dróg powiatowych)

II. Wydatki budżetowe

Poziom wydatków został również dostosowany do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok i ich wysokość ogółem została ustalona na kwotę 80.375.673 zł z tego wydatki bieżące na kwotę 72.265.149 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 1.000.000 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 8.110.524 zł. Uśredniony wzrost wydatków bieżących w latach 2018-2027 kształtuje się na poziomie 1,6%. Jest to uzasadnione i powiązane z prognozowaną przez Ministerstwo Finansów inflacją. Ogólnie rzecz ujmując, inflacja dotyczy wzrostu cen towarów i usług, w związku z tym istotnie wpływa na poziom wydatków, a to z kolei powoduje, iż należy prognozować wzrost wydatków we wszystkich latach objętych WPF.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów” – oraz wydatki planowane w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe”.

III. Przychody

W załączniku Nr 1 do prezentowanej uchwały w stosunku do poprzedniej prognozy nie uległa zmianie kota przychodów, ponieważ kredyt planowany do zaciągnięcia w 2015 roku został przesunięty do uruchomienia na rok 2016. Kredyt planowany jest na pokrycie deficytu na wydatkach inwestycyjnych. Spłata tego kredytu będzie następowała z dochodów bieżących Powiatu w okresie od 2017 r. do 2021 r. Ponadto po stronie przychodów w 2016 roku, jako uzupełniające źródło finansowania inwestycji zaplanowano kwotę 182.567 zł pochodzącą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń z lat ubiegłych.

IV. Rozchody i zadłużenie powiatu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i obligacji. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2027r. Kwota zadłużenia na koniec 2015 roku wyniesie 23.725.020 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2016 roku wyniesie 26.980.024 zł. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i obligacji zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie zawartych umów oraz na podstawie prognozowanego do zaciągnięcia kredytu.

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach zawiera poniższa tabela:

ROK	Nowy kredyt	Rata kapitałowa	Zadłużeniem na koniec roku
2015		1 030 714,00	23 725 020,00
2016	4 000 000,00	744 996,00	26 980 024,00
2017		1 587 096,00	25 392 928,00
2018		3 587 096,00	21 805 832,00
2019		3 587 096,00	18 218 736,00
2020		3 587 136,00	14 631 600,00
2021		2 631 600,00	12 000 000,00
2022		2 000 000,00	10 000 000,00
2023		2 000 000,00	8 000 000,00
2024		2 000 000,00	6 000 000,00
2025		2 000 000,00	4 000 000,00
2026		2 000 000,00	2 000 000,00
2027		2 000 000,00	0,00

V. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) – **organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.** W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub obligacji.

VI. Przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2017 roku i obejmują zadania zaliczane do wieloletnich przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w okresie od 2011 r. do 2020 r. wyniosą 32.489.426 zł, z tego w: 2016 r. – 4.546.222 zł, 2017 r. – 7.545.267 zł, 2018 r. – 5.032.520 zł, 2019 r. – 2.092.520 zł, 2020 r. – 2.069.390 zł, limit zobowiązań został ustalony do kwoty 31.357.556 zł.

a) ***Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.):***

- ✓ Dostęp do Internetu dla Beneficjentów ostatecznych projektu E-Inclusion Powiatu - zapewnienia trwałości projektu „E-Inclusion Powiatu Goleniowskiego”.
- ✓ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Powiecie Goleniowskim - projekt planowany na lata 2013 - 2018. W ramach tego projektu planowane jest uzyskanie dofinansowania z Funduszu Norweskiego do wysokości 80% nakładów finansowych.

b) ***Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe: w ramach tej kategorii planowane są nakłady wieloletnie na:***

- ✓ Zimowe utrzymanie dróg
- ✓ Mechaniczne wykaszanie traw i chwastów z poboczy dróg powiatowych - utrzymanie dróg powiatowych
- ✓ Wykonanie remontów cząstkowych dróg
- ✓ Wykonanie, dostawa i złomowanie tablic rejestracyjnych
- ✓ Modernizacja dróg powiatowych.

VII. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego poczynając od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja

spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe to saldo tym wyższe możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają, więc możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje, a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym. Wysokość salda operacyjnego dla Powiatu Goleniowskiego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią, a Wieloletnia Prognoza finansowa na lata 2016 - 2027 spełnia dopuszczane wskaźniki finansowe wynikające zarówno ze starej jak i z nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki obliczone zgodnie z przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w prognozowanych latach kształtują się następująco:

1	Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
2	(R+O)/D	2,27	3,39	5,45	5,37	5,14	3,82	2,92	2,75	2,57	2,41	2,24	2,12
3	Średnia z 3 poprzednich lat (Db+Sm-Wb)/D	4,24	4,31	5,57	8,36	9,29	8,76	8,92	8,65	8,08	7,55	7,26	6,96
4	Relacja spełniona jeżeli poz.2<poz.3	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

R - spłata rat długoterminowych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji

O – odsetki, w tym od długu krótkoterminowego

D - dochody ogółem

Db – dochody bieżące

Sm – sprzedaż majątku

Wb – wydatki bieżące

D – dochody ogółem

Goleniów, dnia 12 listopada 2015 r.

Opracował: B. Bąk Z. Mazur