

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa m.in. prognozę dochodów bieżących i wydatków bieżących, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej, sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody, kwotę długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.

WPF jest uchwałą przyjmującą najważniejsze wielkości finansowe Powiatu Ełckiego w latach 2012-2025, co pozwala globalnie spojrzeć na kondycję finansową Powiatu Ełckiego.

Analizując wykonanie budżetów lat poprzednich można zauważyć zarówno wzrost wielkości dochodów, jak i wydatków. Plan na 2012 rok został opracowany zgodnie z założeniami Zarządu Powiatu:

1. Dochody jednostek budżetowych powinny być zaplanowane na poziomie planu dochodów roku 2011 lub wyższym.
2. Wydatki rzeczowe powinny być zaplanowane na poziomie planu wydatków 2011r.
3. Fundusz płac powinien być zaplanowany na poziomie aktualnego planu 2011r. chyba, że przepisy wyższego rzędu dopuszczają inne regulacje w poszczególnych dziedzinach.

Prognoza na lata 2013-2025 została przygotowana w oparciu o dane historyczne Powiatu Ełckiego (wykonanie budżetów w latach 2007-2010). Dochody bieżące Powiatu wykazują się tendencją wzrostową do roku 2015, od 2015 roku pozostają na niezmiennym poziomie. Wydatki bieżące w latach 2007-2012 charakteryzują się sukcesywnym wzrostem. Od 2013r. następuje spadek wielkości wydatków bieżących w porównaniu do roku poprzedniego. Związane jest to z planowaną restrukturyzacją jednostek organizacyjnych Powiatu Ełckiego.

Tworząc prognozę dochodów i wydatków majątkowych Zarząd Powiatu przyjął założenie o kontynuacji rozpoczętych inwestycji, nie planując nowych. Ostatnią zaplanowaną do realizacji inwestycją jest „Budowa i doposażenie bazy kształcenia zawodowego w Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Ełku”, która zakończy się w roku 2015.

Planowane kwoty przychodów obejmują kredyty i pożyczki (zaciągane w latach 2011-2014), emisję obligacji (do 2014 roku), środki z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych (w latach 2014-2025) i wolne środki pozostałe z niewykonania wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji (do 2014 roku). Nowe zobowiązania na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań planuje się zaciągać do roku 2014. W kolejnych latach budżetowych, potrzeby na spłatę zobowiązań będzie pokrywała nadwyżka budżetowa z lat poprzednich.

Prognozowane rozchody przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek (do roku 2024) oraz wykup papierów wartościowych (do roku 2025).

Spłata wszystkich zobowiązań Powiatu Ełckiego (obligacji, kredytów i pożyczek), łącznie z zaplanowanymi do roku 2014, nastąpi w 2025 roku. Wskaźnik zadłużenia i relacja deficytu do dochodów nie przekraczają ustawowych granic w latach 2012-2013.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego na lata 2012-2025 przedstawia również jak kształtuje się relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym: spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, do planowanych dochodów ogółem musi być mniejsza lub równa średniej arytmetycznej z trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem). Wskaźnik ten jest spełniony od roku 2014.