UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2026-2040

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. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Mrągowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Mrągowskiego za lata 2024 i 2023. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Mrągowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Mrągowskiego została przygotowana na lata 2026-2040.

Proponowana uchwała uwzględnia wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych dotyczące sporządzania wieloletniej prognozy finansowej, w tym również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dochody i wydatki oszacowano na poziomie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2025 i planu budżetu na 2026 rok. Ponadto uwzględniono kwotę długu i spłat zobowiązań w latach 2026-2040 oraz wykaz przedsięwzięć do realizacji w latach 2026-2029.
Podstawowe parametry budżetu zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2040 kształtują się następująco:

1. Dochody ogółem wynoszą 112 160 660,97 zł,
   w tym:
- dochody bieżące 103 623 786,67 zł,
- dochody majątkowe 8 536 874,30 zł.
2. Wydatki ogółem wynoszą 123 898 166,30 zł,
   w tym:
- wydatki bieżące 99 846 887,84 zł,
- wydatki majątkowe 24 051 278,46 zł.
3. Przychody wynoszą 13 737 505,33 zł.
4. Rozchody wynoszą 2 000 000,00 zł.
5. Wynik budżetu - deficyt w kwocie 11 737 505,33 zł.