**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Powiatu Świdwińskiego na lata 2018 – 2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2018 oraz trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie jest jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w przypadku Powiatu Świdwińskiego prognoza obejmuje lata 2018 – 2027.

Podstawowe składniki wieloletniej prognozy finansowej to kwoty dochodów i wydatków, w podziale na bieżące i majątkowe.

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF, dokonano w dwóch okresach czasowych:

1. okres czasowy wynikający z ustawy o finansach publicznych tj. rok budżetowy 2018 oraz trzy kolejne lata tj. rok 2019– 2021,
2. okres czasowy na jaki zaciągnięto zobowiązania tj. lata 2018 – 2027.

**Dochody:**

Dochody bieżące ( kol. 1.1) – wysokość dochodów bieżących, w latach 2019 do 2021, ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu rok do roku – średnio od 0,5% do 3,50%.

Po roku 2021 dochody bieżące zaplanowano w sposób umożliwiającym pokrycie wydatków bieżących oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Dochody majątkowe (kol.1.2 )

Wielkości dochodów majątkowych przyjęte do WPF w latach 2018 – 2020, ustalono w oparciu o wysokość współfinansowania środkami zewnętrznym , np. środkami z Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego oraz Europejskiego Funduszu na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, innymi dochodami zewnętrznymi, oraz dochodów stanowiących udział, dofinansowanie ½ kwoty wkładu własnego otrzymane z gmin, na terenie których będą realizowane inwestycje „drogowe”.

Dochody ze sprzedaży mienia powiatu zaplanowane są jedynie na 2018.

Po roku 2021 nie przyjęto wielkości dochodów majątkowych z uwagi na nieplanowane wydatki majątkowe.

**Wydatki:**

Wydatki bieżące ( kol.2.1 ) ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu w poszczególnych latach, biorąc pod uwagę dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, od 0,5% do 1,5%.

W przypadku planowania wydatków, brano pod uwagę wielkość zadłużenia i związane z tym koszty obsługi długu ( przyjęto średniorocznie oprocentowanie w wysokości 4 % ). Ważnym czynnikiem kształtującym wysokość planowanych wydatków bieżących w latach 2018-2020, są zaplanowane wydatki majątkowe a więc i zaangażowanie środków bieżących w planowanych inwestycjach .

Wydatki majątkowe ( kol.2.2 ) ujęte w WPF zaplanowano w oparciu o wieloletni plan inwestycyjny powiatu na lata 2018 - 2020 ( wg załączonych tabel od Nr 1 do Nr 3). Nie planowano wydatków majątkowych po roku 2020.

Zrealizowanie zaplanowanych inwestycji, wymaga wyższych dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych.

**Wynik budżetu**:

Kol. 3.- W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2018 budżet zamknie się deficytem budżetowym w wysokości 4.146.900 zł, po roku 2018 budżet zamyka się nadwyżką, która przeznaczana jest na spłatę zadłużenia.

**Przychody budżetu** wykazane w kol 4 ustalono w oparciu o wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 2.581.900 zł (kol. 4.2) oraz planowane do zaciągnięcia kredyty w wysokości 3.500.000 zł (kol. 4.3).

**Rozchody budżetu** wykazane w kol. 5. ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych kredytów przed rokiem 2018 w wysokości 1.935.000 zł.

**Kwota zadłużenia** powiatu wykazana w kol. 6. wynika z wielkości kwot zaciągniętych i spłacanych kredytów. Od 2019 roku nie planuje się zaciągać nowych kredytów, więc zadłużenie będzie malało proporcjonalnie do dokonywanych spłat.

W roku 2023 ustalono nadwyżkę w wysokości 258.325 zł z powodu nie planowania dochodów majątkowych w latach 2021 – 2022, co ma wpływ na wskaźniki spłaty zadłużenia. Dochody i wydatki majątkowe roku 2021 dotyczą jedynie przedsięwzięcia „Rozwój terenów zieleni miejskiej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”, jako zakończenie realizacji projektu.

W kolumnie 9.4 wykazano wskaźnik określający wysokość spłaty kredytu przez Powiat.

W kolumnie 9.6.1 wykazano dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań przez Powiat (tzw. indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia – średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat).

Z przedstawionych wskaźników wynika, że zaplanowane w roku 2018 i kolejnych latach, zobowiązania dłużne do dochodów ogółem, mieszczą się w granicach dopuszczonych przez ustawę o finansach publicznych i Powiat będzie w stanie pokryć swoje zobowiązania z tytułu zaciąganych kredytów.

Zobowiązania powiatu ( wykazane w kol. 6 ) na koniec 2018 roku będzie wynosiło 11.025.000zł, i może być spłacane w wielkościach zaplanowanych ( kol. 5.1 ), gdyż mieści się w dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań .

Skarbnik Powiatu

Lucyna Miętek