**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**Powiatu Świdwińskiego na lata 2016 – 2024**

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2016 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 2016 – 2024.

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 2016 oraz trzy kolejne lata tj. rok 2017– 2019.
2. Okres czasowy na jaki zaciągnięto zobowiązania tj. lata 2016 - 2024

**Dochody:**

Dochody bieżące ( kol. 1.1) – wysokość dochodów bieżących, w latach 2017 do 2019, ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu rok do roku – średnio od 0,3% - 4%.

Po roku 2019 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 2016 – 2019, ustalono w oparciu o wysokość współfinansowania środkami zewnętrznym , np. środkami z Unii Europejskiej , Funduszami Szwajcarskimi, 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 2016.

Po roku 2019 nie przyjęto wielkości dochodów majątkowych z uwagi na nieplanowane wydatki majątkowe.

Nadwyżka roku 2023- przeznaczona jest na spłatę rat kredytów i pożyczek roku 2024.

**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%.

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 2016-2019, są zaplanowane wydatki majątkowe a więc i zaangażowanie środków bieżących w planowanych inwestycjach .

Wydatki bieżące – z tytułu poręczeń i gwarancji ( kol.2.1.1 ) jest to kwota poręczonego kredytu dla Wspólnoty Mieszkaniowej Szczecińska 87A w Świdwinie, w której Powiat Świdwiński posiada udział. Poręczenie to obowiązuje do czerwca 2016 roku.

Wydatki majątkowe ( kol.2.2 ) ujęte w WPF zaplanowano w oparciu o wieloletni plan inwestycyjny powiatu na lata 2016 - 2019 ( wg załączonych tabel od Nr 1 do Nr 4). Nie planowano wydatków majątkowych po roku 2019.

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

**Wynik budżetu**

Kol. 3.- W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2016 budżet zamknie się deficytem budżetowym w wysokości 868.220,00 zł, po roku 2016 budżet zamyka się nadwyżką, która przeznaczana jest na spłatę zadłużenia.

**Przychody budżetu** wynoszą 2.681.720,00 zł wykazane w kol. 4 ustalono w oparciu o wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 1.590.468,00 zł oraz z tytułu zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie w wysokości 1.091.252,00 zł.

**Rozchody budżetu** wykazane w kol. 5. ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych kredytów przed rokiem 2016.

**Kwota zadłużenia** powiatu wykazana w kol. 6. wynika z wielkości kwot zaciągniętych i spłacanych kredytów. Od 2016 roku nie planuje się zaciągać nowych kredytów, więc zadłużenie będzie malało proporcjonalnie do dokonywanych spłat.

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 2016 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 2016 roku będzie wynosiło 10.691.752,00 zł, i może być spłacane w wielkościach zaplanowanych ( kol. 5.1 ), gdyż mieści się w dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań .

Skarbnik Powiatu

Lucyna Miętek