Załącznik nr 3

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Powiatu Świdwińskiego na lata 2015 – 2024

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2015 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 2015 – 2024.

Celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest przedstawienie kondycji finansowej budżetu, możliwości realizacji planowanych inwestycji oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań ( możliwości ich regulowania w określonym, planowanym okresie ) jak i obraz utrzymania płynności finansowej.

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 2015 oraz trzy kolejne lata tj. rok 2016– 2018.
2. Okres czasowy na jaki zaciągnięto zobowiązania tj. lata 2015 - 2024

**Dochody:**

Dochody bieżące ( kol. 1.1) – wysokość dochodów bieżących, w latach 2016 do 2018, ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu rok do roku – średnio o 2% - 3%.

Dochody majątkowe (kol.1.2 )

Wielkości dochodów majątkowych przyjęte do WPF w latach 2015 – 2018, ustalono w oparciu o wysokość współfinansowania środkami zewnętrznym , np. środkami z Unii Europejskiej , Funduszami Szwajcarskimi, innymi dochodami zewnętrznymi, oraz dochodów stanowiących udział (dofinansowanie) otrzymane z gmin, na terenie których będą realizowane inwestycje, głównie „drogowe”.

W latach objętych WPF nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia powiatu.

Po roku 2018 nie przyjęto wielkości dochodów majątkowych z uwagi na nieplanowane wydatki majątkowe, ponadto brak jest informacji na temat pozyskiwania środków unijnych, otrzymania dotacji z budżetu państwa, oraz pozyskiwania innych środków .

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 1% do 2%.

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 2015-2018, są zaplanowane wydatki majątkowe a więc i zaangażowanie środków bieżących w planowanych inwestycjach .

Wydatki bieżące – z tego 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 2015 - 2018 ( wg załączonych tabel ). Nie planowano wydatków majątkowych po roku 2018.

**Wynik budżetu**

Kol. 3.- W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2015 budżet zamknie się deficytem budżetowym w wysokości 1.180.000 zł, po roku 2015 budżet zamyka się nadwyżką, która przeznaczana jest na spłatę zadłużenia.

**Przychody budżetu** wykazane w kol 4.3 ustalono w oparciu o planowany w 2015 r. do zaciągnięcia kredyt w wysokości 2.500.000 zł, oraz wolne środki z 2014 r. w wysokości 786.000 zł.

**Rozchody budżetu** wykazane w kol. 5. ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych kredytów przed rokiem 2015. Zaciągnięty kredyt w roku 2015 będzie spłacany od roku 2017 przez 8 kolejnych lat.

**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 2015 i kolejnych latach, zobowiązania dłużne do dochodów ogółem, mieszczą się 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 2015 roku będzie wynosiło 11.414.000zł, i może być spłacane w wielkościach zaplanowanych ( kol. 5.1 ), gdyż mieści się w dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań .

Skarbnik Powiatu

Lucyna Miętek