

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Świdwińskiego na lata 2013 – 2024**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ) w art. 226 nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej(WPF).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w przypadku Powiatu Świdwińskiego prognoza obejmuje lata 2013 – 2024.

Celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest przedstawienie kondycji powiatowego budżetu na dalsze lata, 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 realistyczne 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 2013 oraz trzy kolejne lata tj. rok 2014 – 2016.
- 2) Okres czasowy na jaki zaciągnięto lub zaplanowano zaciągnięcie zobowiązań tj. lata 2013 - 2024

### **Dochody:**

Dochody bieżące ( kol. 1.1) – wysokość dochodów bieżących, w latach 2014 do 2016, ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu ( do planowanych dochodów roku poprzedniego)

<u>wskaźnik</u>	<u>2014 r.</u>	<u>2015 r.</u>	<u>2016 r.</u>
przyjęto	3,0	3,0	3,0

natomiast w latach 2017 - 2024

<u>wskaźnik</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
przyjęto	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

### Dochody majątkowe (kol.1.2. )

Wielkości dochodów majątkowych przyjęte do WPF w latach 2013 – 2015, ustalono w oparciu o wysokość współfinansowania środkami zewnętrznym , np. środkami z Unii Europejskiej, Funduszami Szwajcarskimi bądź współfinansowania w ramach „Zielonych inwestycji,, lub dotacją z budżetu państwa. Zaplanowano również dochody stanowiące udział ( dofinansowanie ) gmin, na terenie których będą realizowane inwestycje.

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

W stosunku do uchwalonej WPF z 23 marca 2013 roku dochody majątkowe roku 2014 zwiększono o 225.000 zł i roku 2015 o kwotę 75.000 zł w tytułem realizacji przedsięwzięcia "Budowa sieci typu NGN, infrastruktury hot-spot ..."

W stosunku do uchwalonej WPR z dnia 23 maja 2013 r. dochody majątkowe roku 2013 pomniejszono o kwotę 1.102.045 zł ( 634.545 zł – dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji drogowej, i kwotę 467.500 zł współfinansowanie w ramach „Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy” w wyniku przeniesienia zadania do realizacji na rok 2015 )

Planowane na rok 2014 dochody majątkowe powiększono o kwotę 1.773.732 zł w wyniku planowanych zadań inwestycyjnych wykazanych w tabeli Nr 2 –Zadania inwestycyjne do realizacji w 2014 r.

Dochody majątkowe na rok 2015 pomniejszono o kwotę 2.500.000 zł z powodu zmiany planowanych inwestycji . Zadania inwestycyjne do realizacji w 2015 r. wykazano w Tabeli Nr 3.

Po roku 2015 nie przyjęto żadnych wielkości dochodów majątkowych z uwagi na brak informacji na temat pozyskiwania środków unijnych, otrzymania dotacji z budżetu państwa, oraz ewentualnej pomocy od innych jednostek samorządowych.

**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.

Wskaźniki przyjęte do planowania wydatków bieżących :

Wskaźniki	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
CPI	2,3	2,5	2,5	2,5	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,3	2,3
Powiat	0	1,7	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

W przypadku planowania wydatków, brano pod uwagę wielkość zadłużenia i związane z tym koszty obsługi długu ( przyjęto średniorocznie oprocentowanie w wysokości 5 % ). Ważnym czynnikiem kształtującym wysokość planowanych wydatków bieżących , są planowane wydatki majątkowe a więc zaangażowanie środków własnych powiatu.

Wydatki bieżące obejmują koszty finansowania jednostek powiatowych, spłatę przejętego zadłużenia po zlikwidowanym ZOZ , oraz finansowanie przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe ( kol. 2.2 ) ujęte w WPF zaplanowano w oparciu o wieloletni plan inwestycyjny powiatu na lata 2013 - 2015 ( wg załączonych tabel ).

W stosunku do uchwalonej WPF z 23 marca 2013 roku wydatki majątkowe roku 2014 zwiększono o 300.000 zł i roku 2015 o kwotę 100.000 zł w tytułem realizacji przedsięwzięcia "Budowa sieci typu NGN, infrastruktury hot-spot ..."

W stosunku do uchwalonej WPF z 23 maja 2013 r. zmieniono wydatki majątkowe , które zaprezentowano w tabelach: Nr 1 na rok 2013, Nr 2 na rok 201 4 i Nr 3 na rok 2015.

Zaplanowane wydatki majątkowe na lata 2016 - 2024 mają charakter szacunkowy - określają środki własne powiatu , które można będzie przeznaczyć na finansowanie inwestycji lub zakupy majątkowe.

### **Wynik budżetu**

Kol. 3.- W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2013 budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 1.851.168 zł, od roku 2015 budżet zamyka się również nadwyżką, która przeznaczana jest na spłatę zadłużenia ,oraz szacowane wydatki majątkowe.

**Przychody budżetu** wykazane w kol 4. ustalono w oparciu o kwoty wynikłe z zaciągniętego w 2013 r. kredytu w wysokości 2.000.000 zł, oraz nadwyżki budżetowej z 2012 r. (495.272 zł) i wolnych środków (1.173.741 zł) a w latach następnych tj. od 2015 przychodami są wolne środki budżetowe przeznaczane na spłatę zadłużenia.

**Rozchody budżetu** wykazane w kol. 5. ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych kredytów przed rokiem 2013 i w 2013 roku 2.000.000 zł (spłata na 10 rat w latach 2015 – 2024) w kwotach określonych umową.

**Kwota zadłużenia** powiatu wykazana w kol. 6. wynika z wielkości kwot zaciąganych i spłacanych kredytów. Od 2014 roku nie planuje się zaciągać nowych kredytów, więc zadłużenie będzie malało proporcjonalnie do dokonywanych spłat.

W kol. 9.1. wykazano wskaźnik spłaty zadłużenia powiatu w poszczególnych latach, który nie może przekroczyć 15 % dochodów (stara zasada), a w kol.9.2 wskaźnik spłaty zadłużenia po uwzględnieniu wyłączeń.

Od roku 2014 nie będą obowiązywały limity zadłużenia, lecz wskaźnik określający wysokość dopuszczalnych spłat zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy wykazany w kol. 9.7. a kolumnie 9.7.1. obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Z przedstawionych wskaźników wynika, iż Powiat będzie w stanie pokryć swoje zobowiązania z tytułu zaciąganych kredytów.

Zobowiązanie powiatu, na koniec 2013 roku będzie wynosiło 10.890.000 zł, może być spłacane w wielkościach zaplanowanych (kol. 5.) gdyż mieści się w dopuszczalnym wskaźniku spłaty po zastosowaniu wyłączeń – kol. 9.7.1.

Skarbnik Powiatu  
Lucyna Miętek