**Załącznik Nr 3**

**do Uchwały Nr IV/26/2015**

**Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego**

**z dnia 26 stycznia 2015 roku**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2015-2026.**

**1. Założenia wstępne.**

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego przygotowana została na lata 2015-2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

Prognoza ma charakter kroczący dlatego też będzie corocznie uaktualniana, w związku z tym przyjęto następujące założenia:

- rok 2015 – przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,

- dla lat 2016 -2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu.

Brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów wymusza określenie granicy rozwoju.

Dla prognozy dochodów na lata 2014 – 2026 przyjęto następujące wskaźniki:

Dla prognozy w latach 2015 -2026 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI w badanym okresie:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **Inflacja**  **%** | 2,50 | 2,50 | 2,50 | 2,40 | 2,40 | 2,40 | 2,40 | 2,40 | 2,30 | 2,30 | 2,30 | 2,30 |

- stopa wzrostu PKB w badanym okresie:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **PKB**  **%** | 3,80 | 3,70 | 3,80 | 3,70 | 3,40 | 3,30 | 3,20 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 |

**2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób prawnych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)

- subwencje z budżetu państwa ,

- dotacje na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne,

- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych zaprognozowano dochody z tytułu sprzedaży byłego internatu ZS CKU w Strzelcach Kraj. w wysokości 1.696.250 zł (według wyceny rzeczoznawcy wartość internatu - 2.196.250 zł) oraz dotację w wysokości 100.000 zł na realizację programu współfinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki "Przebudowa boiska szkolnego".

W prognozowanym okresie przyjęto wysokość planowanych dochodów na poziomie roku poprzedzającego dany rok.

**3. Prognoza wydatków**

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące podzielone zostały na wydatki z tyt. wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wyodrębniono wydatki na obsługę długu, z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki związane z obsługą JST.

Plan wydatków bieżących na rok 2015 w wysokości 42.186.950 zł obejmuje wydatki bieżące w których uwzględniono zwrot opłaty komunikacyjnej w wysokości - 800.000 zł.

W roku 2014 zaplanowano na ww. zadanie środki w wysokości - 1.000.000 zł.

Powiat Strzelecko-Drezdenecki nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,5%.

Zwiększenie w niektórych jednostkach funduszu płac o wyższy wskaźnik niż 2,5% wynika z kumulacji wypłat nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych.

Nastąpił wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem JST o 6,74% w odniesieniu do roku 2014 związane jest to ze zwiększonym funduszem płac w związku z kumulacją wypłaty nagród jubileuszowych ( 11 osób - 84.163 zł) i odpraw emerytalnych (2 osoby - 43.542 zł).

Wydatki majątkowe w wysokości 1.440.000 zł obejmują :

a) nowe wydatki inwestycyjne - 1.292.000 zł

- przebudowę mostu w miejscowości Grąsy - 200.000 zł (szacunkowa wartość inwestycji to kwota ok. 880.000 zł, w budżecie zabezpieczono ok. 20 % kwoty. Zarząd Powiatu wystąpi do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju o dofinansowanie zadania z rezerwy celowej w wysokości ok. 80%), przeznaczono kwotę 600.000 zł na modernizację dróg powiatowych,

- przebudowę boiska szkolnego - 300.000 zł (zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej dofinansowanie ok. 33%), przeznaczenie kwoty 100.000 zł na prace termomodernizacyjne obiektów szkolnych (warsztaty ZS CKU).

- budowę ścieżki pieszo-rowerowej w Gminie Zwierzyn - 92.000 zł

b) wydatki kontynuowane

- zakupy majątkowe (sprzęt komputerowy, kopiarki, klimatyzacja obiektu) - 111.000 zł,

c) wydatki majątkowe w formie dotacji - 37.000 zł, w tym: 30.000 zł przeznaczono na dofinansowanie inwestycji w Gminach w związku z zawartymi porozumieniami, 7.000 zł przeznaczono na wpłatę na fundusz wsparcia Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp. z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu kompresora wysokociśnieniowego.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosić będzie:

- z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat - 1.349.132,00 zł

- z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ - 1.897.112,00 zł,

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa - 10.577.854,00 zł

**razem: 13.824.098,00 zł.**

W roku 2015 spłata zadłużenia w tytułu rat kapitałowych:

- od kredytów zaciągniętych przez Powiat wynosi ć będzie - 781.766,00 zł,

spłata zadłużenia z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ w wysokości - 299.544,00 zł,

- spłata pożyczki z Budżetu Państwa - 881.488,00 zł,

r**azem: 1.962.798,00 zł.**

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosić będzie:

- z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat - 567.366,00 zł

- z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ - 1.597.568,00 zł,

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa - 9.696.366,00 zł

**razem: 11.861.300,00 zł.**

Zakończenie spłaty kredytu przejętego przez Powiat po SP ZOZ nastąpi w marcu 2021 r. w wysokości - 99.848 zł, odsetki na rok 2015 zaplanowano w wysokości 45.800 zł.

W kol. 13.5 WPF w roku 2015 ujęta jest kwota spłaty zadłużenia przejętego po SP ZOZ w wysokości 345.344 zł, na która składa sie należność główna w wysokości 299.544 zł ora odsetki od kredytu w wysokości 45.800 zł, (kwota odsetek od kredytu ujmowana jest w roku bieżącym, w pozostałych latach wysokość spłaty wykazywana jest w wartości netto).

**4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| lata | 2015 | 2016 | 2017 |
| Dochody bieżące | 42.037.923,00 | 43.706.197,00 | 44.711.440,00 |
| Wydatki bieżące | 42.186.950,00 | 42.142.516,00 | 43.715.125,00 |
| wynik | -149.027,00 | 1.563.681,00 | 996.315,00 |
| Wolne środki | 1.451.031,00 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| lata | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Dochody bieżące | 45.739.903,00 | 46.791.818,00 | 47.868.030,00 | 48.968.995,00 | 50.095.281,00 |
| Wydatki bieżące | 44.743.587,88 | 45.910.330,28 | 46.986.542,28 | 48.087.507,28 | 49.213.793,28 |
| wynik | 996.315,12 | 881.487,72 | 881.487,72 | 881.487,72 | 881.487,72 |
| Wolne środki |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| lata | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Dochody bieżące | 51.247.472,00 | 52.426.165,00 | 53.631.966,00 | 54.865.502,00 |
| Wydatki bieżące | 50.365.984,28 | 51.544.677,28 | 52.750.478,28 | 53.984.016,23 |
| wynik | 881.487,72 | 881.487,72 | 881.487,72 | 881.485,77 |
| Wolne środki |  |  |  |  |

**5. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano na 2015 r. wolne środki w wysokości 742.031 zł nie planuje się zaciągania kredytów.

**6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2026.

Pożyczka z Budżetu Państwa spłacana będzie w ratach miesięcznych poczynając od 2015 roku (dwuletnia karencja) natomiast odsetki spłacane są na bieżąco.

**7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Uzyskanie pożyczki z Budżetu Państwa udzielonej w trybie art. 242 pozwala na niezachowanie wskaźnika określonego w art. 243 co z kolei nakłada na Powiat obowiązek reżimu finansowego, w zakresie zbilansowania budżetu jak również obowiązek osiągnięcia wskaźnika w roku kończącym spłatę pożyczki.

Na trudną sytuację Powiatu istotny wpływ ma kwota z tytułu wydatków związanych ze zwrotem środków za karty pojazdów za lata 2003-2006 zwłaszcza iż wpływają wnioski o wypłatę odsetek z tytułu nadpłaconej opłaty za wydanie karty pojazdu, na rok 2015 zaplanowano na ten cel środki w wysokości 800.000 zł.

Powództwo sądowe złożone przez powiaty wobec Skarbu Państwa i rozstrzygnięcie zgodne z naszymi oczekiwaniami pozwoli na redukcję zadłużenia, jak również możliwości obrania kierunków rozwoju. Do dnia dzisiejszego sprawa pozostaje nierozstrzygnięta.

**8. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny zwłaszcza, że Powiat Strzelecko-Drezdenecki nie posiada majątku (oprócz wskazanego budynku internatu), który mógłby być zbyty.