

## I . Objaśnienia przyjętych wartości dotyczących Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 i art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych stanowi instrument wieloletniego planu finansowego , który przyjmowany jest w drodze uchwały przez organ stanowiący. Ma być sporządzana na okres, na jaki przewiduje się limity wydatków wieloletnich, oraz ma być podjęta nie później niż uchwała budżetowa.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wyłączne kompetencje do sporządzania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmian należą do Zarządu Powiatu.

Wraz z projektem uchwały budżetowej powiatu, Zarząd przedkłada Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z klauzulą o utracie mocy obowiązującej poprzedniej.

Wieloletnia prognoza finansowa dla powiatu określa dla każdego roku objętego prognozą:

- *dochody bieżące oraz wydatki bieżące powiatu, w tym na obsługę długu;*
- *dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe powiatu;*
- *wynik budżetu powiatu;*
- *przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;*
- *kwoty długu powiatu, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu.*

Dla każdego przedsięwzięcia ujętego w załączniku do uchwały określono, zgodnie z art. 226 ust. 3

- *nazwę i cel;*

- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonywanego przedsięwzięcia;
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- limity wydatków w poszczególnych latach;
- limity zobowiązań .

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu wykorzystał posiadane materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2012, 2013 i III kwartał 2014 roku tj. sprawozdania z wykonania budżetu powiatu Rb - NDS, Rb-27S i Rb-28S, Rb-Z, planowane zamierzenia wynikające z różnych dokumentów obowiązujących w powiecie np. podpisane umowy z Mazowiecką Jednostką Wdrażania na realizację projektów z udziałem środków unijnych ( projekty miękkie Kapitał Ludzki).

Dokonując analizy realizacji budżetów w latach 2012, 2013 i 2014 zauważa się stały , stabilny wzrost powyżej 10%.

Zarząd Powiatu opracowując projekt budżetu powiatu na 2015 rok przyjął założenia przyjęte do konstrukcji projektu budżetu państwa na rok 2015. Taką samą zasadę zastosował do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu przyjmując informacje i wskaźniki wynikające z założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

Wyszacowane dochody na rok 2015 powiatu ciechanowskiego wynikające z szacunku dochodów własnych i wielkości przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok, w zestawieniu z projektem roku 2014 są niższe od dochodów przyjętych do projektu na 2014 rok o kwotę 20.944.831 zł tj. 81,84 %.

Są to:

- dochody bieżące bez projektów unijnych - 83.143.742 zł

- tj. 100,20 % projektu roku 2014;
- |  |   |              |
|--|---|--------------|
| - dochody bieżące z projektów unijnych | - | 7.258.902 zł |
|--|---|--------------|
- tj. 33,39 % projektu na 2014 rok;
- |                     |   |              |
|---------------------|---|--------------|
| - dochody majątkowe | - | 3.976.292 zł |
|---------------------|---|--------------|
- tj. 37,49 % projektu roku 2014.

Zdecydowany spadek dochodów dotyczy głównie środków unijnych.

Nie oznacza to, że powiat nie będzie realizował projektów.

Gro projektów to są projekty, których realizacja jest wieloletnia (2010-2015).

Większość zadań realizowano w 2014 roku. W związku z czym zarówno dochody jak i wydatki w roku 2015 będą mniejsze.

W roku 2014 zakończono realizację dobudowy skrzydła w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ciechanowie w ramach projektu unijnego, na który planowane środki wyniosły ponad 8,4 mln zł. W roku 2015 nie przewiduje się projektu inwestycyjnego w ramach środków unijnych, który miałby wpływ na wysokość dochodów majątkowych.

Planowane dochody bieżące na rok 2015 i lata następne tj. do roku 2025 sukcesywnie wzrastają corocznie. Od roku 2016 przyjęto wzrost dochodów średnio o 2,2 %. Nie mniej jednak w poszczególnych kategoriach dochodów wskaźnik jest zróżnicowany. Dotyczy to przede wszystkim udziału budżetu powiatu w dochodach od osób prawnych i fizycznych.

W związku z niewielkim wzrostem dochodów, aby zapewnić stabilność finansów powiatu, do konstrukcji planowania wydatków bieżących przyjęto dyscyplinującą regułę wydatkową.

W tym celu w zakresie wynagrodzeń przyjęto tylko wzrost wynikający z awansów zawodowych w sferze oświaty, wzrost dodatków stażowych dla wszystkich.

Przyjmując średni wzrost wydatków bieżących na poziomie wzrostu cen towarów i usług, część dochodów bieżących przeznaczono na wydatki majątkowe.

Zapewniono wydatki na obsługę długu publicznego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa – uwzględnia również harmonogram spłat zaciągniętych i planowanych kredytów, podpisane umowy na realizację programów, projektów, zadań zarówno o charakterze inwestycyjnym jak i bieżącym.

Kwota długu na koniec roku 2014 wynosić będzie 33.107.467 zł., a na koniec 2015 r. wyniesie 30.507.467 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a zastosowano w latach 2015 - 2020 wyłączenia z limitu spłat zobowiązań rat kredytów wraz z należnymi odsetkami, które zaciągnięte zostały w związku z umowami zawartymi na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 % ze środków o których mowa w art.5 ust. 2 pkt. 2 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

W roku 2010 powiat ciechanowski pozyskał środki z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 10.197.483 zł na inwestycje drogowe dla których wkład własny, który został sfinansowany kredytem wyniósł 3.141.565 zł.

Z kwoty tej zaklasyfikowano dwie inwestycje drogowe, których dofinansowanie wyniosło powyżej 60 % środków unijnych. Wyłączono kwotę 2.270.565 zł. Ponadto w ramach projektu unijnego zakończono realizację dobudowy skrzydła w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ciechanowie na kwotę 9.036.418 zł z czego wkład własny w kwocie 1.567.010 sfinansowaną kredytem, i został wyłączony zgodnie z cyt. przepisem. Ogólna kwota wyłączeń 3.837.575 zł.

Projekt budżetu na 2015 rok zamyka się wartością dodatnią (wydatki niższe od dochodów), czyli nadwyżką budżetową, którą przeznaczają się na spłatę rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów, które

zostały wykorzystane na inwestycje drogowe w powiecie, poprawę infrastruktury oświatowej i kulturalnej.