**Objaśnienia**

**wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego na lata 2014 - 2027.**

Prognoza została opracowana do roku granicznego 2027 tzn. do roku, w którym zostaną spłacone ostatnie zobowiązania zaciągnięte przez powiat. Wielkości przyjęte w prognozie zostały oparte o posiadane informację oraz przewidywane dane.

Wartości ujęte w prognozie na 2014 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2014 rok i zostały opisane w materiałach informacyjnych tej uchwały. W roku 2014 wydatki bieżące (68 184 588 zł) zostaną w całości sfinansowane dochodami bieżącymi (71 517 913 zł). Osiągnięta nadwyżka operacyjna wyniesie 3 333 325 zł. Wydatki majątkowe w 2014 roku wynoszące 21 475 557 zł zostaną pokryte dochodami majątkowymi w kwocie 16 895 557 zł, nadwyżką operacyjną oraz środkami pochodzącymi z emisji obligacji w kwocie 1 246 675 zł. Kwota 1 246 675 zł stanowi planowany deficyt w budżecie powiatu.

W kolejnych latach 2015 - 2027 wydatki bieżące sfinansowane będą w całości dochodami bieżącymi. Budżety w tych latach zamkną się nadwyżką, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kapitałowych.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, począwszy od 2014 roku, musi być zachowana relacja wynikająca z art. 243 tzn. spłata rat i odsetek oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów ogółem danego roku musi być mniejsza lub równa wskaźnikowi ustalonemu na podstawie średniej z trzech poprzednich lat a wyliczonemu przy uwzględnieniu różnicy dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi do dochodów ogółem. W Powiecie Częstochowskim wskaźnik ten w każdym roku prognozy zostaje spełniony.

W latach 2014 - 2027 Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Częstochowskiego przedstawia się następująco:

1) dochody bieżące - począwszy od 2015 roku założono spadek w stosunku do planu ustalonego na 2014 rok. Wynika to między innymi z niższych dotacji na prace scaleniowe w 2015 roku oraz ich braku począwszy od 2016 roku.

- środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy - w roku 2014 wynoszą 3 994 683 zł i są zgodne z projektem uchwały budżetowej. W roku 2015 wynoszą 1 671 237 zł i są zgodne z dofinansowaniem programów, projektów i zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć powiatu. Na obecnym etapie nie są znane zadania na które uzyska się dofinansowanie w latach następnych.

2) dochody majątkowe - na 2014 rok ustalono je w kwocie 16 895 557 zł i mieszczą się w nich między innymi planowane dotacje z budżetu państwa z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Począwszy od 2015 roku prognoza dochodów majątkowych ulega tylko nieznacznemu zmniejszeniu gdyż zakłada się, iż powiat będzie współpracował z gminami w zakresie realizacji wspólnych zadań inwestycyjnych co będzie skutkowało pozyskiwaniem dochodów majątkowych. Nadal też będzie otrzymywał dotacje z budżetu państwa.

- środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy - w 2014 roku wynoszą 1 757 000 zł i są zgodne z projektem uchwały budżetowej. W roku 2015 wynoszą 7 939 624 zł i dotyczą tak jak i w 2014 roku tylko prac scaleniowych inwestycyjnych. Na kolejne lata nie można określić poziomu dofinansowania z unii europejskiej gdyż projekty te są na etapie uzgodnień.

3) wydatki bieżące - w 2014 roku ustalone zostały w kwocie 68 184 588 zł. Począwszy od 2015 roku zaznacza się spadek tych wydatków. Wynika to z niższych środków na prace scaleniowe w 2015 roku a od 2016 roku całkowitego ich braku jak również konieczności spełnienia ustawowych wskaźników zadłużenia na które wpływ ma wysokość wydatków bieżących.

4) wydatki majątkowe - w 2014 roku ustalone zostały w kwocie 21 475 557 zł. W 2015 roku z uwagi na znaczne dotacje przyznane na prace inwestycyjne scaleniowe - ogólny poziom wydatków majątkowych jest prawie porównywalny z poziomem z 2014 roku. W kolejnych latach wydatki majątkowe ustalono w niższych szacunkowych wartościach, gdyż na obecnym etapie nie są znane dofinansowania wieloletnie.

5) wynik budżetu - w 2014 roku budżet powiatu zamknie się deficytem w kwocie 1 246 675 zł, który zostanie pokryty środkami z emisji obligacji. Począwszy od 2015 roku planuje się, iż budżety zamykać się będą nadwyżką, która przeznaczona będzie na spłatę zadłużenia.

6) przychody - w 2014 roku planowane są w kwocie 5 000 000 zł, a pochodzić będą z obligacji, których emisja w latach 2013 - 2014 uchwaliła Rada Powiatu w Częstochowie. W kolejnych latach nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

7) rozchody - ustalone w latach 2014 - 2027 spłaty rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji są zgodne z ustalonym harmonogramem. Źródłem spłaty będą w 2014 roku środki z obligacji komunalnych, w latach 2015 - 2027 nadwyżka budżetowa.