

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2015 – 2023**

W zaprezentowanych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2015 – 2023 przedstawiono założenia do prognozy wraz z objaśnieniami przyjętych wielkości dla dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu powiatu, z uwzględnieniem kwoty długu.

Z uwagi na przewidywaną spłatę kredytów i wykup obligacji do 2023 roku, do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pilskiego.

Prognozę przygotowano szacunkowo z uwzględnieniem:

- wykonania budżetu w roku 2013 i latach wcześniejszych,
- planu finansowego na koniec III kwartału 2014 r.,
- przewidywanego wykonania za rok 2014 r., dla którego przyjęto plan na koniec października 2014 r.,
- prognozy dochodów i wydatków na lata następne opartej o wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014 – 2017 oraz o założenia makroekonomiczne udostępnione przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy prognozie wydatków bieżących uwzględniono również założenia art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych, zgodnie z którymi nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wymagany w art. 226 ustawy o finansach publicznych zakres informacji. Dla każdego roku określono dochody z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku, w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu. Wyszczególniono także wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wieloletnia prognoza zawiera też informacje o wyniku budżetu, przeznaczeniu nadwyżki lub sposobie sfinansowania deficytu, o przychodach i rozchodach budżetu, kwocie długu i sposobie jego spłaty oraz informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (tj. wskaźnik spłaty zadłużenia).

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Wielkości ujęte w wieloletniej prognozie na rok 2015 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące na 2015 rok skalkulowano na podstawie otrzymanych danych z Ministerstwa Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, na podstawie zawartych umów oraz dochodów planowanych do wypracowania i pozyskania przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu. Szacowana kwota dochodów bieżących stanowi w chwili obecnej realną wielkość.

Dochody zaplanowano na poziomie 137 701 501 zł, z tego bieżące mają wynieść 133 292 661 zł. W dochodach bieżących poszczególne źródła dochodów wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 24 848 804 zł,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 1 400 000 zł,
- podatki i opłaty – 5 233 706 zł (wpływy z opłaty komunikacyjnej, za koncesje i licencje, za zajęcie pasa drogowego, wpływy z opłat z tytułu wydania zezwoleń na przejazdy po drogach powiatowych pojazdów z ładunkiem nienormatywnym, wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie wieczyste, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych oraz wpływy z różnych opłat w tym głównie pochodzących ze sprzedaży map, udostępnienia danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych opracowań geodezyjnych),
- subwencje ogólne – 67 539 556 zł (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 21 352 008 zł (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, dotacje i pomoc finansowa z gmin i powiatów, dotacje z Funduszu Wsparcia PSP, środki z Funduszu Pracy i Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa),
- pozostałe dochody – 12 918 587 zł (w tym wpływy z usług, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dochody związane z realizacją zadań rządowych i dochody pozostałe).

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 4 408 840 zł, na co składają się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 3 140 000 zł. Pochodzić one będą ze sprzedaży:

- 12 działek przy ul. Świerkowej w Pile – 1 900 000 zł,
- 7 działek przy ul. Walki Młodych w Pile – 1 200 000 zł,
- działki nr 117/10 w Falmierowie – 40 000 zł.

Na pozostałą kwotę dochodów majątkowych składają się dochody planowane do pozyskania z:

- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie projektu pn.: „Kompleksowa przebudowa systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynków w Szpitalu Powiatowym w Wyrzysku sp. z o.o.” w kwocie 1 168 840 zł,
- dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z Gminy Białośliwie z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Remont drogi powiatowej nr 1186P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 przez m. Niezychowo do m. Białośliwie” w kwocie 100 000 zł.

Prognozując dochody bieżące na rok 2016 i lata następne uwzględniono dynamikę wzrostu od 100,7 % do 102,8 %. W poszczególnych latach wynosi ona: na rok 2016 - 102,3 %, 2017 - 101,9%, 2018 - 102,2 %, 2019 - 102,8 %, 2020 - 102,7 %, 2021 - 101,7 %, 2022 - 101 %, 2023 - 100,7 %.

Planując dochody majątkowe uwzględniono:

- w 2016 i w 2017 roku dochody planowane do pozyskania z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie budowy hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile w łącznej wysokości 5 000 000 zł, z tego w 2016 - 4 000 000 zł, w 2017 - 1 000 000 zł (zgodnie z programami inwestycyjnymi Ministerstwa Sportu i Turystyki na to zadanie Powiat może uzyskać dofinansowanie do 70 % wartości inwestycji),
- w 2016 roku dochody z tytułu sprzedaży budynku poczty przy al. Wojska Polskiego 36 w Pile w wysokości 1 500 000 zł,
- w latach 2017, 2018 i 2019 dochody planowane do pozyskania ze sprzedaży budynku przy al. Wojska Polskiego 49 w Pile; z uwagi na wysoką wartość rynkową tej nieruchomości (ok 10 mln zł) budynek planuje się sprzedawać w podziale na części; dochody przyjęto w wysokości 2 000 000 zł w 2017 r, 2 000 000 zł w 2018 r. i 1 000 000 zł w 2019 roku,
- w latach 2018 i 2019 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości po 1 000 000 zł, które planuje się pozyskać z dotacji celowych i pomocy finansowej z innych źródeł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, w tym budowy dróg i chodników.

Wydatki bieżące na rok 2015 zaplanowano na poziomie 131 384 613 zł, a wydatki majątkowe w wysokości 8 772 283 zł. W ramach wydatków majątkowych przewiduje się sfinansować wydatki związane z:

- kontynuacją budowy sygnalizacji świetlnej przy drodze powiatowej nr 1177P w m. Kaczory – 50 000 zł
- kontynuacją budowy hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile – 1 000 000 zł,
- remontem drogi powiatowej nr 1186P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 przez m. Niezychowo do m. Białośliwie - 871 012 zł, zadanie to planowane jest do realizacji w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój; w miesiącu wrześniu 2014 r. został złożony wniosek do Wojewody Wielkopolskiego o dofinansowanie zadania kwotą 435 506 zł, ponadto Gmina Białośliwie zadeklarowała udział finansowy w wysokości 100 000 zł,
- wykonaniem nakładek bitumicznych na drogach powiatowych – 1 000 000 zł,
- kompleksową przebudową systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynków w Szpitalu Powiatowym w Wyrzysku sp. z o.o. – 2 058 396 zł,
- opracowaniem kosztorysu na zagospodarowanie terenu wokół Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile – 25 000 zł,
- odnowieniem elewacji budynku przy al. Niepodległości 33/35 w Pile – 1 658 234 zł,
- wykonaniem izolacji przeciwwilgociowej fundamentów budynku przy al. Niepodległości 33/35 w Pile – 500 000 zł,
- budową sieci logicznej na I piętrze budynku A Starostwa Powiatowego – 125 000 zł,
- założeniem systemu monitoringu obiektów domów pomocy społecznej w Chlebnie, Dębnie, Falmierowie i Rzadkowie – łączne wydatki zaplanowano w wysokości 126 641 zł,
- dokonaniem wpłat na fundusz celowy PSP z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 150 000 zł,
- zakupami inwestycyjnymi – 158 000 zł.

Ponadto utworzono rezerwę celową na inwestycje w wysokości 500 000 zł, w ramach której zabezpieczono środki na utworzenie ośrodka radioterapii w Pile.

Zaplanowano również dotację dla Gminy Piła na dofinansowanie inwestycji drogowych w Pile w wysokości 550 000 zł, w tym 500 000 zł na dofinansowanie przebudowy ul. Kossaka od ul. Kusocińskiego do Al. Powstańców Wielkopolskich.

Na rok 2015 zaplanowano wydatki z tytułu udzielenia przez Zarząd Powiatu w Pile poręczenia kredytu planowanego do zaciągnięcia przez Szpital Powiatowy W Wyrzysku spółka z o.o. Poręczenie udzielone będzie do kwoty 500 000 zł i obowiązywać będzie do końca 2015 roku.

Prognozując wydatki bieżące na rok 2016 i lata następne przyjęto wskaźnik wzrostu od 100,2 % do 102,5 %.

Wydatki na obsługę długu planowano w oparciu o obowiązującą stawkę WIBOR i postanowienia zawarte w umowach z poszczególnymi bankami. Do obsługi długu włączono ponadto koszty planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku kredytu w wysokości 6 312 507 zł. Przy symulacji kosztów tego kredytu przyjęto aktualną stawkę WIBOR i marżę w wysokości 1 %. Przyjęto również, że kredyt będzie spłacany w latach 2016 – 2023.

Planując wydatki majątkowe na lata 2016 – 2023 przyjęto zasadę, iż osiągnięty wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących, z uwzględnieniem planowanych przychodów i rozchodów oraz wydatków na obsługę długu, stanowić będzie wyznacznik do ustalenia w poszczególnych latach wydatków majątkowych. Jednocześnie planując te wydatki uwzględniono kontynuację zadań rozpoczętych w latach wcześniejszych.

Dochody i wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w roku 2015 wynoszą 633 219 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 552 563 zł, wkład krajowy 80 656 zł). Na kwotę tę składają się dochody i wydatki przypadające na kontynuację projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, pod nazwą:

- Inwestycja w kadry – wysoka jakość usług,
- Zostań swoim szefem,
- Wdrożenie systemu doskonalenia nauczycieli i wspomagania szkół oraz przedszkoli w powiecie pilskim.

Projekty te zostaną ukończone w roku 2015.

Na rok 2015 zaplanowano deficyt w wysokości 2 455 395 zł.

Rozchody na rok 2015 ustalono w kwocie 3 857 112 zł, która uwzględnia spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych.

Źródłem pokrycia deficytu i rozchodów będą przychody pochodzące z planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku kredytu bankowego w wysokości 6 312 507 zł.

W roku 2016 zaplanowano przychód w wysokości 500 000 zł z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w 2014 roku Szpitalowi Powiatowemu w Wyrzysku Sp. z o.o.

Rozchody w latach następnych, tj. 2016 – 2023, obejmować będą spłatę kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz wykup obligacji oraz spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia i będą wynosić:

- w 2016 r. – 4 930 831 zł,
- w 2017 r. – 4 380 932 zł,
- w 2018 r. – 4 380 954 zł,
- w 2019 r. – 4 072 452 zł,
- w 2020 r. – 5 072 452 zł,
- w 2021 r. – 5 072 469 zł,
- w 2022 r. – 3 657 112 zł,
- w 2023 r. – 3 789 087 zł.

Przyjmując natomiast spłaty związane wyłącznie z faktycznie zaciągniętymi zobowiązaniami, rozchody kształtowałyby się następująco:

- w 2016 r. – 4 141 771 zł,
- w 2017 r. – 3 591 872 zł,
- w 2018 r. – 3 591 894 zł,
- w 2019 r. – 3 283 392 zł,
- w 2020 r. – 4 283 392 zł,
- w 2021 r. – 4 283 409 zł,
- w 2022 r. – 2 868 052 zł,
- w 2023 r. – 3 000 000 zł.

Łączna kwota długu na koniec 2015 roku, przyjmując w/w założenia, tj. faktycznie zaciągnięte kredyty, emisję obligacji oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 6 312 507 zł wyniesie 35 356 289 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniesie 25,68 %. Na koniec 2014 roku kwota długu wyniesie 32 900 894 zł, natomiast na koniec 2013 roku kwota długu wyniosła 35 702 897,67 zł a wskaźnik zadłużenia - 24,58 %.

Przyjęte wielkości do WPF, pozwolą spełnić wymogi określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W kolejnych latach, tj. 2016- 2023 nie przewiduje się zaciągania kolejnych kredytów, choć stan faktyczny budżetu może zmienić te założenia.

W latach tych prognozuje się, że rok zamykany będzie nadwyżką budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów oraz na wykup obligacji.

Wydatki objęte limitem (wynikające z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych)

W załączniku nr 2 dotyczącym wieloletnich przedsięwzięć finansowych określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w poszczególnych latach wynoszą:

- 1 633 219 zł w roku 2015,
- 5 000 000 zł w roku 2016,
- 2 000 000 zł w roku 2017.

W załączniku pozostawiono przedsięwzięcia kontynuowane, które planuje się zakończyć w 2015 roku, z uwagi na zachowanie ciągłości przedsięwzięć.

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych; obejmują one:
 - kontynuację projektu realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich pn.: „Inwestycja w kadry – wysoka jakość usług”, który zakłada dofinansowanie wynagrodzeń i kosztów studiów podyplomowych pośredników pracy i doradców zawodowych; projekt współfinansowany jest środkami z Funduszu Pracy a realizatorem jest Powiatowy Urząd Pracy w Pile; na rok 2015 planuje się wydatki w kwocie – 95 538 zł (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego),

- kontynuację projektu realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile pn.: „Zostań swoim szefem” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.2. Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia; projekt zakłada wsparcie aktywności zawodowej oraz promowanie postawy przedsiębiorczości wśród osób bezrobotnych powiatu pilskiego w okresie od 01.03.2013 roku do 28.02.2015 roku; następowało to poprzez zachęcanie i ułatwianie im osiągnięcia samodzielnej pozycji na rynku pracy w wyniku utworzenia stanowisk pracy w ramach samozatrudnienia; wydatki w 2015 roku wynosić będą – 31 645 zł (z tego środki EFS – 26 896 zł, środki krajowe – 4 749 zł),
 - kontynuację przez Starostwo Powiatowe projektu „Wdrożenie systemu doskonalenia nauczycieli i wspomagania szkół oraz przedszkoli w powiecie pilskim” w ramach Projektu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego; celem jest kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół oraz podniesienie poziomu systemu doskonalenia i dokształcania nauczycieli w Powiecie Pilskim; wydatki w 2015 roku wyniosą – 506 036 zł (z tego środki EFS – 430 129 zł, środki krajowe – 75 907 zł).
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki majątkowe, przeznaczone na:
- kontynuację budowy hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile; cel tego przedsięwzięcia to rozwój specjalistycznych obiektów sportowych dla poprawy warunków szkoleniowo-treningowych w sporcie wyczynowym; do końca roku 2014 opracowana ma zostać koncepcja bryły budynku planowanej hali sportowej, natomiast w roku 2015 zawarta zostanie umowa z wykonawcą a wydatki na poszczególne lata planuje się w wysokości:
 - 1 000 000 zł - w 2015 r.,
 - 5 000 000 zł - w 2016 r.,
 - 2 000 000 zł - w 2017 r.

Starosta

/-/ Mirosław Mantaj

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Tomasz Pawłowski