

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2017 – 2025**

W zaprezentowanych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2017 – 2025 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 2025 roku, do tego roku sporządzona została Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pilskiego.

Prognozę przygotowano szacunkowo z uwzględnieniem:

- wykonania budżetu w roku 2015, 2014 i 2013,
- planu finansowego na koniec III kwartału 2016 r.,
- przewidywanego wykonania za rok 2016 r., dla którego przyjęto plan na koniec III kwartału 2016 r.,
- prognozy dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata następne opartej o wskaźniki przyjęte w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego udostępnionych przez Ministerstwo Finansów (zaktualizowanych w październiku 2016 r.);
przyjęta w tych wytycznych dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) wynosi:
2017 r. – 101,3 %,
2018 r. – 101,8 %,
2019 r. – 102,2 %,
2020 do 2045 r. – 102,5 %.

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 2017 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące na 2017 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 138 760 481 zł, z tego bieżące mają wynieść 135 785 765 zł. W dochodach bieżących poszczególne źródła dochodów wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 27 991 368 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 2 000 000 zł,
- podatki i opłaty – 5 547 869 zł (wpływy z opłaty komunikacyjnej, za wydanie prawa jazdy, 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 i służebności, użytkowanie wieczyste nieruchomości, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej oraz wpływy z różnych opłat),
- subwencje ogólne – 64 227 654 zł (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 21 814 104 zł (środki pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego, z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, dotacje i pomoc finansowa z gmin i powiatów, środki z Funduszu Pracy i Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa),
- pozostałe dochody – 14 204 770 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 2 974 716 zł, na co składają się dochody:

- dochody ze sprzedaży nieruchomości położonej w Pile przy al. Wojska Polskiego 49B zabudowanej budynkiem warsztatowo-usługowym oznaczonej jako działka nr 291/25 wraz z ustanowieniem służebności dojazdu w kwocie 167 500 zł,
- pochodzące z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na inwestycje i zakupy inwestycyjne na zadania z zakresu administracji rządowej - 272 000 zł,
- pochodzące z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki – Kijaszkowo” - 2 535 216 zł (umowa o dofinansowanie podpisana w roku 2016).

Prognozując dochody bieżące na rok 2018 i lata następne uwzględniono dynamikę wzrostu od 101,75 % do 102,50 % (nieprzekraczająca wskaźników określonych przez Ministerstwo Finansów).

Planując na lata następne dochody majątkowe uwzględniono:

- w 2018 roku dochody z tytułu:
 - planowanej sprzedaży części nieruchomości zabudowanej budynkiem usługowo-biurowym w Pile przy al. Wojska Polskiego 49 B w kwocie 1 500 000 zł,
 - planowanej sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem handlowo-biurowym w Pile przy al. Wojska Polskiego 36 (sprzedaż udziału wynoszącego ½ w prawie własności) w kwocie 1 500 000 zł,
 - planowanych do pozyskania środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile” w kwocie 1 194 938 zł,
 - planowanych do pozyskania środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt pn.: Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego” w kwocie 57 800 zł,
- w 2019 roku dochody w wysokości 3 500 000 zł i w 2020 roku w kwocie 1 500 000 zł planowane do pozyskania z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie budowy hali sportowej przy ul. W Pola w Pile.

Wydatki bieżące na rok 2017 zaplanowano na poziomie 130 888 506 zł, a wydatki majątkowe w wysokości 10 840 291 zł. W ramach wydatków majątkowych przewiduje się sfinansować wydatki związane z:

- kontynuacją przebudowy drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki – Kijaszkowo – 4 211 537 zł,
- wykonaniem nakładek bitumicznych na drogach powiatowych – 1 000 000 zł,
- kontynuacją budowy hali sportowej przy ul. W. Pola w Pile – 50 000 zł,
- kontynuacją budowy sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile – 1 349 464 zł,
- budową sieci logicznej na I piętrze budynku A Starostwa Powiatowego w Pile – 45 000 zł,
- wykonaniem dokumentacji na termomodernizację kompleksu budynków Starostwa Powiatowego w Pile – 60 000 zł,
- rozbudową i budową strażnicy Jednostki Ratowniczo Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 200 000 zł,
- modernizacją rozdzielni elektrycznej w I Liceum Ogólnokształcącym w Pile - 6 000 zł,
- przygotowaniem terenu pod „Ogród sensoryczny” i wyposażenie w elementy służące do rehabilitacji mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Pile - 25 000 zł,
- zakupem i montażem klimatyzatorów w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Pile – 25 000 zł,
- zakupami inwestycyjnymi – 453 730 zł (w tym 49 230 zł na kontynuację projektu „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”).

Ponadto utworzono rezerwę celową na inwestycje w wysokości 1 250 000 zł, w ramach której zabezpieczono m. in. środki na utworzenie ośrodka radioterapii w Pile, na budowę chodników przy drogach powiatowych, na zadania inwestycyjne w obiektach sportowych.

Zaplanowano również w ramach wydatków majątkowych dotacje dla:

- Gminy Piła na dofinansowanie inwestycji drogowych w Pile w wysokości 1 500 000 zł,

- Gminy Wyrzysk (w formie pomocy finansowej) na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bąkowo” w wysokości 164 560 zł,
- Szpitala Specjalistycznego w Pile na zakup sprzętu i aparatury medycznej w wysokości 500 000 zł.

Prognozując wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu) na rok 2018 i lata następne przyjęto wskaźnik wzrostu od 100,52 % do 102,84 %. W poszczególnych latach ukształtował się on następująco: na rok 2018 – 100,52 %, 2019 – 101,28 %, 2020 – 101,23 %, 2021 – 102,42 %, 2022 – 102,36 %, 2023 – 102,68 %, 2024 – 102,84 %, 2025 – 102,81 %.

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 2016 roku kredytu w wysokości 2 806 017 zł. Kredyt uruchomiony zostanie do końca grudnia 2016 roku. Uwzględniono także planowaną w 2017 roku emisję obligacji o wartości 7 700 000 zł. Przy symulacji kosztów emisji obligacji przyjęto aktualną stawkę WIBOR i marżę w wysokości 1,28 %. Przyjęto, że wykup obligacji nastąpi w 2024 roku w kwocie 3 700 000 zł i w 2025 roku w kwocie 4 000 000 zł.

Planując wydatki majątkowe na lata 2018 – 2025 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, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2017 wynoszą 135 464 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 115 144 zł, wkład krajowy 20 320 zł). Na kwotę tę składają się dochody i wydatki przypadające na kontynuację projektu pod nazwą „Poprawa zdrowia publicznego i ograniczenie społecznych nierówności w zdrowiu na obszarze powiatu pilskiego – profilaktyka chorób nowotworowych” finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014 oraz budżetu państwa.

Wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2017 wynoszą 4 211 537 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

o finansach publicznych 2 535 216 zł, wkład krajowy 1 676 321 zł). Kwoty te dotyczą zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki – Kijaszkowo”.

Na rok 2017 zaplanowano deficyt w wysokości 2 968 316 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody pochodzące z planowanej emisji obligacji.

Rozchody na rok 2017 ustalono w kwocie 4 731 684 zł, która uwzględnia spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach 2008, 2011, 2012, 2015 i planowanych do zaciągnięcia w 2016 roku. Rozchody spłacone zostaną z planowanej emisji obligacji.

Rozchody w latach następnych, tj. 2018 – 2025, obejmować będą spłatę kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz wykup obligacji oraz spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 a także planowaną w 2017 emisję obligacji.

Wynosić one będą:

- w 2018 r. – 4 731 706 zł,
- w 2019 r. – 4 423 204 zł,
- w 2020 r. – 5 423 204 zł,
- w 2021 r. – 5 423 221 zł,
- w 2022 r. – 4 007 864 zł,
- w 2023 r. – 4 139 839 zł,
- w 2024 r. – 4 050 753 zł,
- w 2025 r. – 4 000 000 zł.

Przyjmując natomiast spłaty związane wyłącznie z faktycznie zaciągniętymi zobowiązaniami (bez planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2016 roku i bez planowanej emisji obligacji w 2017 roku) rozchody kształtowałyby się następująco:

- 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.

Łączna kwota długu na koniec 2016 roku, przyjmując w/w założenia, tj. faktycznie zaciągnięte kredyty, emisję obligacji oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w 2016 r. w wysokości 2 806 017 zł wyniesie 33 231 475 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniesie 23,75 %. Na koniec 2017 roku kwota długu wyniesie 36 199 791 (z uwzględnieniem

planowanej emisji obligacji). Wskaźnik zadłużenia może wynieść 26,09 %. Natomiast na koniec 2015 roku zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji wyniosły 35 356 289 zł. 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. 2018 - 2025 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.

W roku 2018 zaplanowano przychody pochodzące ze spłat udzielonych pożyczek w kwocie 500 000 zł (Zarząd Powiatu w Pile udzielił Szpitalowi Powiatowemu w Wyrzysku Sp. z o.o. prolongaty w spłacie pożyczki do dnia 27 grudnia 2018 roku). Przychody te przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

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:

- 6 023 356 zł w roku 2017 (z tego wydatki bieżące 363 125 zł, wydatki majątkowe 5 660 231 zł),
- 3 451 690 zł w roku 2018 (z tego wydatki bieżące 7 125 zł, wydatki majątkowe 3 444 565 zł),
- 6 000 000 zł w roku 2019 (wydatki majątkowe)
- 3 626 201 zł w roku 2020 (wydatki majątkowe).

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 z 2015 roku projektu pn.: „Poprawa zdrowia publicznego i ograniczenie społecznych nierówności w zdrowiu na obszarze powiatu pilskiego – profilaktyka chorób nowotworowych” finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014 oraz budżetu państwa, projekt realizowany przez Starostwo Powiatowe w Pile we współpracy ze Szpitalem Specjalistycznym w Pile; wydatki na rok 2017 wynoszą 135 464 zł, w tym środki NMF 115 144 zł (wydatki są zgodne z ostatnią uchwałą zmieniającą Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2016 – 2024),
- kontynuację z 2016 roku zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki Kijaszkowo”; wydatki na rok 2017 wynoszą – 4 211 537 zł;
projekt ten uzyskał dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020; kwota dofinansowania na rok 2017 ma wynieść 2 535 216 zł (wydatki są zgodne z ostatnią uchwałą zmieniającą Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2016 – 2024).

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:

- kontynuację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa hali sportowej przy ul. W. Pola w Pile; wydatki na poszczególne lata planuje się w wysokości:
 - w 2017 r. - 50 000 zł,
 - w 2018 r. - 1 500 000 zł,
 - w 2019 r. - 6 000 000 zł,
 - w 2020 r. - 3 626 201 zł,(wydatki na poszczególne lata są zgodne z ostatnią uchwałą zmieniającą Wieloletnią Prognozą Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2016 – 2024),
- kontynuacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile”; wydatki na rok 2017 zaplanowano w wysokości 1 349 464 zł, a na rok 2018 – 1 934 365 zł. Kwoty

te są niższe niż w załączniku o wieloletnich przedsięwzięciach do ostatniej uchwały zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2016 – 2024. Różnice wynikają z faktu, iż w uchwale wrzesniowej ujęto całość wydatków łącznie z planowanym dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Z uwagi na fakt, iż do chwili obecnej nie ma rozstrzygnięcia konkursu nie uwzględniono z tego tytułu dochodów na rok 2017, a po stronie wydatków przyjęto wielkości odpowiadające wkładowi własnemu powiatu. W przypadku otrzymania dofinansowania w 2017 roku w budżecie powiatu i w wieloletniej prognozie zostaną wprowadzone stosowne zmiany,

- kontynuacją zadania pn.: „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”; wydatki na ten projekt zaplanowano:
 - w 2017 r. – 276 891 zł (z tego bieżące 227 661 zł, majątkowe 49 230 zł),
 - w 2018 r. – 17 325 zł (z tego wydatki bieżące 7 125 zł, wydatki majątkowe – 10 200 zł).Kwoty te są niższe niż w załączniku o wieloletnich przedsięwzięciach do ostatniej uchwały zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2016 – 2024. Różnice wynikają z faktu, iż w uchwale wrzesniowej ujęto całość wydatków łącznie z planowanym dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Z uwagi na fakt, iż do chwili obecnej nie ma rozstrzygnięcia konkursu nie uwzględniono z tego tytułu dochodów na rok 2017, a po stronie wydatków przyjęto wielkości odpowiadające wkładowi własnemu powiatu. W przypadku otrzymania dofinansowania w 2017 roku w budżecie powiatu i w wieloletniej prognozie zostaną wprowadzone stosowne zmiany.

Starosta

/-/ Eligiusz Komarowski