

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2013 – 2023**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2013 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Uwzględniają też zmiany wynikające z zamiaru wyemitowania przez Powiat Pilski obligacji na łączną kwotę 10 000 000 zł. Emisja obligacji ma na celu restrukturyzację kwoty długu i poprawę wskaźników spłaty zadłużenia w latach 2014 – 2018. Środki z emisji obligacji przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Wykup obligacji nastąpi w latach 2019 – 2023. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają także z zaleceń Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, aby:

- włączyć do grupy wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wydatków w tym zakresie związanych z realizowanymi programami z udziałem środków unijnych,
- włączyć do dochodów pochodzących z podatków i opłat § 0680 – wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych,
- w wydatkach inwestycyjnych nowych i kontynuowanych dodać wydatki na zakupy inwestycyjne.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2013, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 147 867 389 zł, z tego dochody bieżące zwiększają się do kwoty 137 482 894 zł a dochody majątkowe zwiększają się do kwoty 10 384 495 zł. W dochodach bieżących poszczególne źródła dochodów po zmianach wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 22 131 733 zł,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 1 000 000 zł,
- podatki i opłaty – 3 957 026 zł,
- subwencje ogólne – 72 104 326 zł,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 26 326 154 zł.

Dochody majątkowe zwiększono o 3 664 534 zł w związku z otrzymaniem z budżetu Unii Europejskiej środków tytułem refundacji poniesionych w 2010 roku wydatków na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej w ramach programu Infrastruktura i Środowisko 2007-2013. Dzięki uzyskanym bardzo dobrym wynikom cieplnym i energetycznym podwyższono powiatowi pilskiemu poziom dofinansowania do 85 % kosztów kwalifikowanych projektu.

Zmiany, o których mowa wyżej spowodowały zwiększenie dochodów majątkowych na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Wydatki na rok 2013 po zmianach ukształtowały się na poziomie 143 976 778 zł, z tego wydatki bieżące 134 021 977 zł, a wydatki majątkowe – 9 954 801 zł.

Wydatki na inwestycje kontynuowane i nowe dostosowano do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu w wykazie zadań majątkowych oraz dodano zakupy inwestycyjne, zgodnie z zaleceniami Regionalnej izby Obrachunkowej.

Wydatki te na rok 2013 z uwzględnieniem zmian wynoszą:

- nowe wydatki inwestycyjne – 3 556 755 zł,
- kontynuowane – 4 848 506 zł.

Wydatki majątkowe w formie dotacji zwiększono o kwotę 700 00 zł i po zmianach wynoszą 1 546 740 zł. Zmiany polegają na wprowadzeniu dodatkowych dotacji z przeznaczeniem dla:

- Gminy Piła na dofinansowanie „Modernizacji nawierzchni jezdni ul. Okrzei na odcinku od ul. Buczka do ul. Dzieci Polskich” – 200 000 zł,
- Szpitala Specjalistycznego w Pile na dofinansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej – 500 000 zł.

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe uległy zmianom, w wyniku:

- przystąpienia przez Starostwo Powiatowe do projektu „Wdrożenie systemu doskonalenia nauczycieli i wspomaganie 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; projekt realizowany będzie w latach 2013 – 2015 a wydatki w poszczególnych latach wyniosą: 2013 – 348 406 zł, w 2014 – 806 019 zł, w 2015 – 506 036 zł,
- przeniesienia wydatków ramach projektu „Inwestycja w kadry – wysoka jakość usług” w kwocie 4 000 zł związanych ze studiami podyplomowymi pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pile z roku 2013 na rok 2014.

Przedsięwzięcia te po zmianach prezentuje załącznik nr 2 „Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe”.

Zmiany, o których mowa wyżej spowodowały zwiększenie dochodów i wydatków bieżących na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W 2013 r. zwiększyły się o 344 406 zł, 2014 r. o 810 019 zł i w 2015 r. o 506 036 zł.

W przychodach wprowadzono zmiany na rok 2013 polegające na:

- wycofaniu przychodów pochodzących z planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2 714 750 zł,
- wprowadzeniu przychodów pochodzących ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 10 000 000 zł; środki pochodzą z emisji w 2013 roku obligacji.

Zmiany w rozchodach spowodowane zostały tym, że środki z emisji obligacji przeznaczone zostaną na spłatę kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Kredyty objęte restrukturyzacją to:

- kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w 2009 roku – 3 300 000 zł (spłata całkowita kredytu),
- kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w 2010 roku – 2 749 996 zł (spłata całkowita kredytu),
- kredyt z Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. Oddział Poznań zaciągnięty w 2010 roku – 2 250 000 zł (spłata całkowita kredytu),
- kredyty z Banku Polska Kasa Opieki S.A. Oddział Poznań zaciągnięte w 2011 roku – 1 700 004 zł (spłata części kredytów, tj. raty przypadające na rok 2014 i w części na 2015 r.).

Ponadto zmiany w rozchodach wynikają z wycofania pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu.

Rozchody po zmianach wynoszą:

- w 2013 r. – 17 509 664 zł,
- w 2014 r. – 2 802 004 zł,
- w 2015 r. – 3 857 112 zł,
- 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.

W związku z powyższym zmieniły się także wydatki na obsługę długu. To z kolei spowodowało, że planowane środki do dyspozycji na wydatki majątkowe w latach 2014 – 2018 uległy zwiększeniu, a w latach 2019 - 2022 zmniejszeniu. Konsekwencją tego są zmiany w poziomie wydatków w latach 2014 – 2022.

Rozchody w latach 2014 – 2023 pokryte zostaną z nadwyżki budżetowej.

Wykup obligacji ma nastąpić w latach 2019 – 2023, co wymagało wydłużenia o rok Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego.

Wskaźnik zadłużenia, w związku ze zmianą wielkości, na koniec 2013 roku wyniesie 24,15 %. Zatem wymóg art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych zostanie zachowany (max 60 %). Również wskaźnik spłaty zadłużenia, o którym mowa w art. 169 ustawy, o której mowa wyżej zostanie zachowany. Wyniesie on 13,38 % (15 % max).

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2014 – 2023 będzie spełniony.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Tomasz Pawłowski