

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2017 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody. Zmiany omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2017, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 146 409 474 zł, tj. o kwotę 4 260 761 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 1 370 977 zł, tj. do kwoty 139 986 075 zł.

Zmianie uległy następujące pozycje:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększają się o kwotę 300 630 zł i po zmianach wynoszą 23 940 620 zł; zmiany dotyczą środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz z Funduszu Wsparcia PSP,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zmniejszają się o 11 700 zł, tj. do kwoty 27 979 668 zł, zgodnie z informacją Ministra Rozwoju i Finansów o wielkościach wynikających z przyjętej przez Sejm ustawy budżetowej na rok 2017,
- subwencje ogólne, które zwiększyły się o 1 066 833 zł, tj. do kwoty 65 294 487 zł w związku ze zwiększeniem części oświatowej subwencji ogólnej w wyniku przyjętej przez Sejm ustawy budżetowej na rok 2017,
- pozostałe dochody, które zwiększa się o kwotę o 15 214 zł, tj. do kwoty 15 223 431 zł w związku z otrzymanymi darowiznami, wpływami z tytułu sprzedaży drewna i odszkodowaniem za zalane pomieszczenie przez jednostki organizacyjne powiatu.

Dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 2 889 784 zł, tj. do kwoty 6 423 399 zł w związku z:

- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Ujście na dofinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych w kwocie 85 000 zł,
- przyznaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt pn.: „Budowa sali gimnastycznej wraz zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile” w kwocie 2 804 784 zł.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 5 624 013 zł, tj. do kwoty 150 741 042 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 646 801 zł (do kwoty 134 484 215 zł), a wydatki majątkowe o kwotę 4 977 212 zł (do kwoty 16 256 827 zł).

Nowe wydatki inwestycyjne na rok 2017 zwiększono o 2 381 428 zł, w związku z:

- wprowadzeniem do wykazu nowych zadań inwestycyjnych:
  - „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1200P w m. Witrogoszcz” – 96 218 zł,
  - „Przebudowa chodnika i zatoki autobusowej przy drodze powiatowej nr 1167P w m. Róża Wielka – 50 269 zł,
  - „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1161P w m. Byszki” – 56 144 zł,
  - „Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1329P w m. Ługi Ujskie” – 100 000 zł,
  - „Budowa instalacji hydrantowej w budynku głównym DPS w Falmierowie – II etap” – 20 299 zł,
  - „Przebudowa partii wejściowej w Starostwie Powiatowym w Pile – II etap” – 5 000 zł,
  - „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 9 w Pile na Powiatowe Centrum Rodzinno-Rekreacyjno-Sportowe” – 350 000 zł,
  - „Termomodernizacja budynku przy Al. Wojska Polskiego 49 B w Pile” – 60 000 zł (w ramach tej kwoty wykonana ma być dokumentacja techniczna),
  - „Zakup elektronicznej tablicy informacyjnej” na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile – 5 000 zł,
  - „Zakup regałów przesuwanych na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile” – 22 000 zł,
- zwiększeniem wydatków inwestycyjnych z przeznaczeniem na:
  - „Budowę ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1175P na odcinku Nowa Wieś Ujska – droga krajowa nr 11” o kwotę 13 856 zł,
  - wykonanie nakładek bitumicznych na drogach powiatowych o kwotę 1 600 000 zł,
  - zakup kserokopiarki na potrzeby Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku o kwotę 2 642 zł.

Wydatki na inwestycje kontynuowane uległy zwiększeniu o 2 804 784 zł i dotyczą przedsięwzięcia pn.: „Budowa sali gimnastycznej wraz zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile”.

Dotacje na inwestycje zwiększono o 11 000 zł. Zmiany wynikają ze zwiększenia dotacji dla Szpitala Specjalistycznego w Pile z przeznaczeniem na zakup sprzętu laparoskopowego.

W ramach wydatków majątkowych ustalono ponadto wpłaty na Fundusz Wsparcia przy Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu. Kwota 180 000 zł przeznaczona zostanie na modernizację pomieszczeń Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile.

Rezerwa celowa na inwestycje została zmniejszona o kwotę 400 000 zł, z tego na budowę chodników przy drogach powiatowych o 100 000 zł, a na zadania inwestycyjne w obiektach sportowych o 300 000 zł.

Zmianie uległy także wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które zmniejszyły się o 20 311 zł, tj. do kwoty 80 319 180 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększono o 154 000 zł, tj. do kwoty 12 686 126 zł. Wynika to z ustalenia nowych zadań inwestycyjnych i zwiększenia wydatków bieżących, w tym na remonty.

W związku z osiągniętymi wolnymi środkami na koniec roku 2016 w wysokości 1 860 766,31 zł (zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS i bilansem) Zarząd Powiatu zaproponował wprowadzenie do budżetu powiatu na rok 2017 przychodów w wysokości 1 400 000 zł.

Zmniejszono natomiast przychody z planowanej emisji obligacji o 200 000 zł, tj. do 7 500 000 zł.

W rozchodach wprowadzono zmiany polegające na ich zmniejszeniu w poszczególnych latach:

2017 r. o 163 252 zł,

2018 r. o 163 252 zł,

2019 r. o 163 252 zł,

2020 r. o 163 252 zł,

2021 r. o 163 252 zł,

2022 r. o 163 252 zł,

2023 r. o 163 252 zł,

2024 r. o 363 253 zł.

Wynika to z faktu, iż na koniec 2016 roku zamiast planowanego kredytu w wysokości 2 806 017 zł faktycznie zaciągnięto kredyt w kwocie 1 500 000 zł. Ponadto w 2024 roku zmniejszono rozchody o 200 000 zł w związku ze zmniejszeniem przychodów pochodzących z planowanej w 2017 r. emisji obligacji do kwoty 7 500 000 zł (wykup

nastąpi w 2024 r. w wysokości 3 500 000 zł, tj. mniej o 200 000 zł, a 2025 r. – 4 000 000 zł, tj. bez zmian). Zmniejszenie kwoty zaciągniętego kredytu spowodowało zmniejszenie kwoty wydatków na obsługę długu w latach 2018 – 2023.

W roku 2018 i latach następnych zaplanowano wydatki na takim poziomie aby zachowana była równowaga budżetowa. Prognozuje się, że w latach tych rok zamykany będzie nadwyżką budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów oraz na wykup obligacji.

Łączna kwota długu na koniec 2016 roku wyniosła 31 925 457,59 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniósł 23,18 %. Przyjmując faktycznie zaciągnięte kredyty i wyemitowane papiery wartościowe oraz planowaną w 2017 roku emisję obligacji w wysokości 7 500 000 zł zadłużenie na koniec 2017 roku może wynieść 34 857 026 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniesie 23,81 %.

Zaciągnięty na koniec 2016 roku kredyt wpłynął także na zmianę kwot przypadających na spłatę rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych wynikających wyłącznie z zobowiązań już zaciągniętych. W każdym roku począwszy od roku 2017 do 2024 rozchody uległy zwiększeniu o 187 500 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach spowodowały zwiększenie deficytu budżetu powiatu o kwotę 1 363 252 zł, tj. do kwoty 4 331 568 zł. Zostanie on pokryty w całości przychodami z emisji obligacji. Rozchody w kwocie 4 568 432 zł finansowane będą przychodami z emisji obligacji w wysokości 3 168 432 zł i wolnymi środkami w wysokości 1 400 000 zł.

Ponadto dla roku 2016 naniesiono wykonanie ze sprawozdań rocznych za rok 2016 (tj. dochody, wydatki, przychody, rozchody, kwota długu).

Zmiany, które omówiono wyżej wpłynęły na zmianę dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań. Natomiast wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań dla Powiatu Pilskiego w poszczególnych latach uległ obniżeniu. We wszystkich latach zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu w poszczególnych latach także uległ zmianie.

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe uległy zmianom. Zmiany polegają na:

- zwiększeniu wydatków o kwotę 2 804 784 zł w roku 2017 oraz o kwotę 1 194 938 zł w 2018 roku na projekt „Budowa sali gimnastycznej wraz zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile”, zmiany wynikają z przyznania dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; łączna wartość projektu zwiększyła się o 3 999 722 zł i po zmianach wynosi 7 289 451 zł (wcześniej wydatki obejmowały tylko wkład własny Powiatu Pilskiego na realizację przedsięwzięcia); w związku z uzyskaniem informacji z Urzędu Marszałkowskiego o pozytywnej weryfikacji wniosku i pozytywnej decyzji o dofinansowaniu projektu wydatki z poz. 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe przenosi się do poz. 1.1. 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej, zmianie uległy dochody i 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.

Dochody te na rok 2017 uległy zwiększeniu o kwotę 2 804 784 zł a na rok 2018 o kwotę 1 194 938 zł. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 natomiast zwiększyły się o kwotę 4 154 248 zł w 2017 roku i o 3 129 303 zł w 2018 roku.

Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację projektów finansowanych z udziałów środków pochodzących z budżetu UE w 2017 roku zwiększają się o 1 349 464 zł, a w 2018 roku o 1 934 365 zł.