

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Powiatu Białogardzkiego  
na lata 2013 - 2022**

1. Dotyczy dochodów lat 2013-2022 wykazanych w poz. 1:

Dochody roku 2013 stanowią wartość wyszacowaną na podstawie otrzymanych informacji o wstępnych kwotach dotacji, subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz na podstawie weryfikacji posiadanych umów jak również prognozowane na podstawie wykonania lat ubiegłych. W roku 2013 zaplanowane dochody bieżące są niższe od dochodów realizowanych w roku 2012. Znaczący wpływ na realizację tych dochodów ma ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która nie dopuszcza zlecenia zadań w tym zakresie jednostkom mieszczącym się poza terytorium powiatu. W przypadku Powiatu Białogardzkiego różnica dotycząca tego tylko zadania zmniejszyła dochody i wydatki o około 1,4 miliona złotych. Powyższa zmiana przepisów znalazła swoje odzwierciedlenie również w dochodach bieżących planowanych na kolejne lata, czyli w okresie 2014-2022.

Wysoki wzrost dochodów majątkowych związany jest z planowanymi wpływami środków na realizację inwestycji finansowanych środkami zagranicznymi, których częściowe wpływy planuje się na rok następny po roku realizacji zadania oraz w związku z planowaną sprzedażą udziałów w spółce prawa handlowego, która powstanie na bazie Szpitala Powiatowego w Białogardzie. Dochody ze sprzedaży majątku dotyczą nieruchomości będących w posiadaniu Powiatu, które obecnie przeznaczone są do sprzedaży, bądź też w wyniku reorganizacji działalności jednostek nastąpi zbycie zbędnego zasobu. Dochody ze sprzedaży udziałów zaplanowane zostały na rok 2013, natomiast dochody ze źródeł zagranicznych planuje się realizować w latach 2014-2017, w przypadku zakwalifikowania się inwestycji do dofinansowania.

2. Dotyczy wydatków lat 2013- 2022 wykazanych w poz.2:

Wydatki ogółem w roku 2013 wykazane zostały zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2013. Natomiast wydatki na lata 2014-2022 zostały wyliczone na podstawie możliwości wynikających z ustawy o finansach publicznych. Artykuł 242 ustawy zobowiązuje do zachowania reguły, w której wydatki bieżące muszą być mniejsze lub równe dochodom bieżącym. Wartość wydatków bieżących na lata 2014-2022 oparta została na wartości dochodów bieżących z tych lat. Koniecznością jest również zastosowanie wszelkich procedur oszczędnościowych, pozwalających na wypracowanie nadwyżek budżetowych, pokrywających zaplanowane na dalsze lata rozchody. Pozycja dotycząca wydatków na obsługę długu została skorygowana w związku z bieżącą tendencją panującą na rynku finansowym, zgodnie z którą spada znacząco oprocentowanie WIBOR, które pozytywnie wpływa na zmniejszenie wysokości odsetek od kredytów. Wydatki majątkowe w latach 2014-2016 stanowią zabezpieczenie przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 3.

Wydatki bieżące z tytułu gwarancji i poręczeń w całym okresie prognozy są na poziomie 0 zł. Na obecnym etapie planowania nie przewiduje się konieczności poniesienia wydatków w ramach udzielonych poręczeń.

### 3. Dotyczy wyników budżetu lat 2013- 2022 wykazanych w poz.3:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem. W roku 2013 planowana jest nadwyżka budżetowa, w roku 2014 deficyt budżetowy związany z realizacją inwestycji, współfinansowanych środkami ze źródeł zagranicznych, a w latach 2015-2022 planuje się osiągnięcie nadwyżki budżetowej, która umożliwi spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek.

### 4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu roku 2013 oraz w latach 2015-2022

Nadwyżka zaplanowana na rok 2013 oraz na lata 2015-2022 przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### 5. Dotyczy planowanych przychodów budżetu

Zaplanowane przychody dotyczą finansowania w latach 2013-2016 zadania inwestycyjnego współfinansowanego środkami zewnętrznymi. Przychody dotyczą prefinansowania zadania. W roku 2013 zaplanowany jest jednocześnie wpływ ze zwrotu udzielonej pożyczki.

### 6. Dotyczy planowanych rozchodów budżetu

Na rok 2013 zaplanowane zostały spłaty kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 5.973.989,70 zł oraz udzielenie pożyczki krótkoterminowej w wysokości 1.000.000,00 zł. W latach 2013-2017 część planowanych rozchodów dotyczy spłaty zobowiązań zaciągniętych w związku z finansowaniem zadań realizowanych ze środków Unii Europejskiej. Spłaty tych zobowiązań przewidywane są w roku następnym po roku w którym zostały sfinansowane wydatki.

### 7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2013-2022

Wartości ujęte w pozycji dotyczącej kwoty długu dotyczą planowanego stanu zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2013-2022 oraz potencjalnych spłat udzielonych poręczeń. Powiat Białogardzki udzielił poręczenia za zobowiązania Szpitala Powiatowego w Białogardzie i Stowarzyszeniu Pomocy „Przytulisko” z Białogardu.

### 8. Dotyczy planowanych wskaźników w latach 2014-2022

Wskaźnik dotyczący relacji planowanych dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem w roku 2011 wyniósł (-0,573), za rok 2012 planowany jest do osiągnięcia po dokonanych zmianach w miesiącu listopadzie 2012r. wskaźnik w wysokości 2,139, a za rok 2013 na podstawie przedłożonego budżetu w wysokości 9,106, co daje średnią arytmetyczną z trzech lat w wysokości 3,557. Średnia arytmetyczna z trzech lat jest maksymalnym dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań w danym roku budżetowym. Zaplanowane spłaty kredytów i odsetek w roku 2014 wynoszą 4.529.465,75 zł co w stosunku do dochodów ogółem daje wskaźnik 8,286, jednakże po dokonaniu wyłączeń zgodnie z art. 243 ust 2 ustawy o finansach publicznych, uzyskany wskaźnik wynosi 3,513. Wskaźnik ten jest niższy od wskaźnika maksymalnego i zachowuje relację niezbędną z ustawy o finansach publicznych. Relacje zachowane są również w latach następnych, czyli w okresie obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej.