

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2020 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2020 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki, przychody, wynik budżetu oraz kwota długu.

Wieloletnia Prognoza przygotowana została z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 poz. 374 z późn. zm.). Ponadto opracowano ją zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2020, skutkują ich zmniejszeniem do poziomu 199 307 047,53 zł, tj. o kwotę 1 556 260,84 zł. Dochody bieżące uległy zmniejszeniu o kwotę 1 979 588,16 zł, tj. do kwoty 183 907 328,29 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 8 821,84 zł w związku z otrzymaniem dotacji z budżetu państwa na realizację zadań rządowych, dotacji z Powiatu Człuchowskiego na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej,
- wpływy w z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zmniejszono o kwotę 2 000 000 zł; szacowany ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19,
- pozostałe dochody, które uległy zwiększeniu o kwotę 11 590,00 zł w związku z otrzymaniem darowizny przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie oraz odszkodowania przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile.

Dochody majątkowe na rok 2020 zwiększono o 423 327,32 zł. Zmiany następują w związku:

- z przyznaniem ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dofinansowania na zadania inwestycyjne; środki przeznaczone zostaną na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile” – 4 174 096 zł,

- z otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Szydłowo na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1164P w miejscowości Kotuń” – 40 000 zł,
- zmniejszeniem środków z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna – Wiktorówko – etap II” o kwotę 290 768,68 zł; zmiany wynikają ze zmniejszenia wartości kosztorysowej zadania i tym samym kwoty dofinansowania (60% kosztów kwalifikowalnych),
- zmniejszeniem dochodów z planowanej sprzedaży terenów zabudowanych obiektami położonych w Niezychowie o kwotę 3 500 000 zł; pierwszy przetarg nieograniczony na sprzedaż zabudowanej nieruchomości położonej w Niezychowie odbył się 30 czerwca 2020 roku, z uwagi na brak oferentów przetarg zakończony został wynikiem negatywnym; aktualnie nie ma zainteresowania kupnem nieruchomości, ostatnia wycena nieruchomości wykazała, że wartość tej nieruchomości oszacowano na kwotę 1,8 ml zł.

Zmiany w wydatkach na rok 2020 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 443 739,16 zł, tj. do kwoty 218 215 891,08 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 20 411,84 zł (do kwoty 183 784 773,49 zł), a wydatki majątkowe o 423 327,32 zł, tj. do kwoty 34 431 117,59 zł.

Wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 423 327,32 zł w roku 2020 z tytułu:

- wprowadzenia nowego zadania majątkowego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1164P w miejscowości Kotuń” na kwotę 80 000 zł,
- zwiększenia planu wydatków na zadanie „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 300 000 zł,
- zmniejszenia planu wydatków na zadanie „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna – Wiktorówko – etap II” o kwotę 484 429 zł; zmiany wynikają ze zmniejszenia wartości kosztorysowej zadania (umowa z wykonawcą podpisana na kwotę 720 718,80 zł),
- wprowadzenia zadania inwestycyjnego związanego z zakupem urządzenia brzegowego chroniącego wewnętrzną sieć urzędu przed zagrożeniami z sieci Internet oraz zakupem wyposażenia do pomieszczeń biurowych i sanitarno-gospodarczych urzędu na kwotę 80 000 zł,
- wprowadzenia zadania na zakup agregatu prądotwórczego na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile na szacowaną kwotę 120 000 zł,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 327 756,32 zł.

Zmianie uległy także wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które zmniejszają się w roku 2020 o kwotę 17 521 zł, tj. do kwoty 108 958 400,00 zł. Zmiany wynikają głównie ze zmniejszenia planu wynagrodzeń w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku.

Zmiany w dochodach i wydatkach spowodowały zwiększenie deficytu budżetowego o kwotę 2 000 000 zł.

Z mocy art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 poz. 374 z późn. zm.) – jednostki samorządu terytorialnego mogą w 2020 roku zaciągać zobowiązania do równowartości kwoty ubytku w dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. Spłaty rat wraz z odsetkami od takiego kredytu podlegają wyłączeniu z ograniczenia określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ubytek we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych może wynieść ok. 2 mln zł. W tej wysokości zaplanowano przychody z tytułu zaciąganych kredytów na rynku krajowym. Przychody te stanowiąc będą źródło pokrycia zwiększonego deficytu.

Spłata kredytu zaplanowana została na lata 2021 – 2029 (spłaty kwartalne od III kwartału 2021 roku do czerwca 2029 roku), a odsetki spłacane będą od uruchomienia kredytu w 2020 roku do spłaty kredytu, tj. do czerwca 2029 roku.

Rozchody w poszczególnych latach uległy zwiększeniu, tj. w:

- 2021 roku o kwotę 125 000 zł,
- 2022 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2023 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2024 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2025 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2026 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2027 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2028 roku o kwotę 250 000 zł,
- 2029 roku o kwotę 125 000 zł.

Odsetki od tego kredytu wyliczono w oparciu o WIBOR 3M i marżę w wysokości 1,5 %. Wyodrębnione one zostały w wierszu 2.1.3.3 (nowa pozycja w wieloletniej prognozie finansowej). Spłaty rat natomiast wyszczególniono w poz. 5.1.1.4. Razem spłatę rat wraz z odsetkami uwzględniono w wierszu 10.10.

Faktyczne odsetki znane będą po przeprowadzonym postępowaniu na wybór banku, który udzieli kredytu.

W związku z planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 2 mln zł zmianie uległa kwota długu w poszczególnych latach.

Aby zrównoważyć budżet w latach 2021 – 2029 z tytułu wyższych rozchodów i wydatków zwiększono dochody bieżące z dotacji i środków na cele bieżące.

Ponadto w wierszu 10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań wykazano kwotę 262 085 zł. Jest to kwota, która została uruchomiona z rezerwy na zarządzanie kryzysowe na wydatki bieżące bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii. Ujęte są one w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe.

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

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piłskiego na lata 2020 -2040.

Skarbnik Powiatu Piłskiego

/-/ Tomasz Pawłowski