

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2021 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2021 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Ponadto w związku z planowaną emisją obligacji na łączną kwotę 27 mln zł zmianie uległy, przychody, rozchody oraz kwota długu. Dokonano także zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2021, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 219 764 359,69 zł, tj. o kwotę 1 926 407,94 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 1 335 004,26 zł, tj. do kwoty 191 381 697,84 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 366 114,25 zł w związku z: zwiększeniem planu dotacji celowych z budżetu państwa, w tym na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe, na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku, zmniejszeniem planu dotacji na Środowiskowy Dom Samopomocy CARITAS w Pile w związku z niewykorzystaniem miejsc, przyznaniem środków z Funduszu Pracy na finansowanie przez PUP w Pile kosztów obsługi zadania określonego w art. 15^z i art. 15^z^{4a} 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, przyznaniem środków z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie projektu „Zielona energia” – kampania edukacyjna podnosząca świadomość ekologiczną mieszkańców powiatu pilskiego, przyznaniem pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie przewozów pasażerskich o charakterze turystycznym oraz remont torowiska na szlaku Wyrzyskiej Kolejki Wąskotorowej, przyznaniem pomocy finansowej w Gminy Wysoka na dofinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Morzewie,
- dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 396 000,00 zł,
- zwiększenia dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 100 000,00 zł,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 472 890,01 zł w związku z otrzymaniem dofinansowania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego przez Starostwo Powiatowe w Pile, z tytułu zwiększenia dochodów z opłat

geodezyjnych, opłat z ochrony środowiska, za wydanie prawa jazdy, otrzymania darowizny przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie oraz wpływów ze zwrotu dotacji w związku z korektą rozliczenia.

Dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 591 403,68 zł, tj. do kwoty 28 382 661,85 zł. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje uległy zwiększeniu w związku z:

- przyznaniem pomocy finansowej z Gminy Ujście na dofinansowanie zadania majątkowego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P na odcinku DW182 - Mirosław” (25 000,00 zł),
- przyznaniem pomocy finansowej z Gminy Łobżenica na dofinansowanie zadania majątkowego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1038P – ul. Złotowska w m. Łobżenica” (121 500,00 zł),
- przyznaniem pomocy finansowej z Gminy Szydłowo na dofinansowanie zadania majątkowego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1168P w miejscowości Pluty” (125 000,00 zł),
- przyznaniem środków z Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania „Modernizacja 6 przejść dla pieszych usytuowanych w ciągu dróg powiatowych, dofinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2021 roku” w kwocie 231 739,73 zł,
- partycypacją Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w kosztach realizacji zadania „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35” i 37 w Pile” (kwota wsparcia 88 163,95 zł; proporcjonalnie do udziału RIO w użytkowaniu budynku przy alei Niepodległości 37 w Pile).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 3 926 407,94 zł, tj. do kwoty 237 594 846,34 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 1 037 404,26 zł (do kwoty 187 577 262,70 zł), wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 2 889 003,68 zł (do kwoty 50 017 583,64 zł).

W wydatkach majątkowych w roku 2021 wprowadza się zmiany z tytułu:

- wprowadzenia zadania „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P na odcinku DW182 - Mirosław” (projekt budowlany) na kwotę 50 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1038P – ul. Złotowska w m. Łobżenica” na kwotę 240 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1168P w miejscowości Pluty” na kwotę 250 000,00 zł,

- wprowadzenia zadania „Modernizacja 6 przejść dla pieszych usytuowanych w ciągu dróg powiatowych, dofinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2021 roku” na kwotę 289 674,67 zł,
- zwiększenia planu wydatków na zadanie „Adaptacja pomieszczeń Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i w Wyrzysku” o kwotę 80 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zakup aparatu do znieczuleń na potrzeby gabinetu stomatologicznego w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile na kwotę 17 600,00 zł (po zmianach dostosowujących plan do wykonania),
- ustalenia pomocy finansowej dla Gminy Ujście z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nożyc akumulatorowych na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowej Wsi Ujskiej na kwotę 10 000,00 zł,
- ustalenia dotacji dla Szpitala Specjalistycznego w Pile z przeznaczeniem na zabezpieczenie wkładu własnego na zadanie „Zakup zestawu do neuronawigacji oraz mikroskopu operacyjnego dla oddziałów Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej oraz Neurochirurgii dla Szpitala Specjalistycznego w Pile” w kwocie 390 000 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 105 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35” i 37 w Pile” o kwotę 1 188 163,95 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile” o kwotę 169 607,00 zł,
- zwiększenia wydatków na wykonanie nakładek bitumicznych na drogach powiatowych o kwotę 360 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1177P w miejscowości Krzewina” o kwotę 80 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1192P na odcinku Wyrzysk Skarbowy – Gleszczonek – IV etap” o kwotę 4 092,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1184P – ul. Św. Walentego w m. Wysoka” o kwotę 707,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1038P – ul. Złotowska w m. Łobżenica” o kwotę 10 091,00 zł,

- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 166 151,94 zł.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotacje na inwestycje uległy zwiększeniu o kwotę 400 000,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2021 o kwotę 234 524,23 zł, tj. do kwoty 114 213 147,55 zł. Zmiany wynikają głównie ze zwiększenia wynagrodzeń w Komendzie Powiatowej PSP w Pile (rekompensaty pieniężne za przedłużony czas służby) oraz z tytułu przyznania dotacji na wypłatę dodatku do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych świadczących pracę socjalną w środowisku.

Zmiany w dochodach i wydatkach na rok 2021 spowodowały zwiększenie deficytu budżetowego o kwotę 2 000 000,00 zł. Deficyt sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z emisji obligacji. Powiat zamierza wyemitować obligacje na łączną kwotę 27 000 000,00 zł, z tego w roku 2021 – 2 000 000,00 zł, w roku 2022 – 15 000 000,00 zł, w roku 2023 – 10 000 000,00 zł. Celem emisji będzie finansowanie planowanego deficytu budżetowego w związku z realizacją zadań majątkowych, w tym wkładu własnego w projektach i programach realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz wkładu własnego w projektach i programach realizowanych z udziałem środków unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027 oraz spłata zobowiązań wcześniej zaciągniętych. Wykup obligacji nastąpi:

- w 2031 r. – na kwotę 2 000 000,00 zł,
- w 2032 r. – na kwotę 5 000 000,00 zł,
- w 2033 r. – na kwotę 5 000 000,00 zł,
- w 2034 r. – na kwotę 5 000 000,00 zł,
- w 2035 r. – na kwotę 5 000 000,00 zł,
- w 2036 r. – na kwotę 5 000 000,00 zł.

W związku z powyższym zmianie uległy przychody w latach 2021 – 2023. Wydatki na obsługę długu uległy zwiększeniu w latach 2022 – 2036. W roku 2021 zwiększono wydatki na prowizje i inne opłaty związane z emisją obligacji.

Rozchody w latach 2031 – 2036 uległy zwiększeniu w związku z wykupem obligacji. W latach 2021 – 2023 zwiększono wydatki majątkowe i w związku z tym deficyt budżetowy też uległ zwiększeniu. Źródłem jego pokrycia będą przychody z emisji obligacji. Natomiast w latach 2024 – 2036, aby zapewnić bilansowanie budżetu, zmniejszono poziom wydatków majątkowych z tytułu zmian na odsetkach i rozchodach.

Kwota długu uległa również zwiększeniu w poszczególnych latach.

W ramach wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe wprowadzono zmiany polegające na:

- zwiększenia nakładów i limitu na rok 2021 o kwotę 1 188 163,95 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót oraz robót zamiennych w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35” i 37 w Pile”,
- zwiększeniu łącznych nakładów i limitu wydatków na rok 2021 o kwotę 169 607,00 zł w ramach projektu pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile”; zmiany wynikają z konieczności zabezpieczenia dodatkowych środków związanych z zakupem wyposażenia, band reklamowych oraz szlabanów zabezpieczających wjazd.

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w poszczególnych latach po zmianach wynoszą:

- 32 938 922,89 zł w roku 2021 (z tego wydatki bieżące 8 804 689,53 zł, wydatki majątkowe 24 134 233,36 zł),
- 17 242 608,35 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 1 827 072,52 zł, wydatki majątkowe 15 415 535,83 zł),
- 76 250,00 zł w roku 2023 (wydatki bieżące).

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w poszczególnych latach będzie spełniony za wyjątkiem roku 2023 (wskaźnik liczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy). Jednakże, zgodnie z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, po sporządzeniu sprawozdań rocznych przyjmuje się wartości wykonane za ten rok. Wskaźnik liczony w oparciu o wykonanie roku 2020 we wszystkich latach jest spełniony.

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 i nr 2 do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piłskiego na lata 2021 - 2040.