Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Pilskiego na lata 2022 – 2040

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2022 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki a także dokonano zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2022, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 229 127 162,77 zł, tj. o kwotę 3 383 177,20 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 3 196 071,52 zł, tj. do kwoty 191 729 352,85 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 460 972,50 zł w związku z: zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych z przeznaczeniem na realizację programów oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla stosujących przemoc w rodzinie (9 900,00 zł), na uregulowanie zobowiązania Skarbu Państwa – wypłatę odszkodowania na rzecz osób fizycznych za nieruchomość przejętą z mocy prawa pod drogę publiczną (13 799,00 zł), na utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa (358 000,00 zł), na sporządzenie spisu inwentarza oraz operatów szacunkowych, w związku z nabyciem przez Skarb Państwa spadku (4 100,00 zł), zwiększeniem przez Ministra Finansów dotacji celowej z przeznaczeniem dla Środowiskowego Domu Samopomocy CARITAS (12 222,00 zł), na realizację zadań w ramach Priorytetu 3 Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 – 2025" (40 000,00 zł) oraz na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka (12 600,00 zł), zwiększeniem dochodów bieżących z budżetu UE i z budżetu państwa na projekt „Mali Odkrywcy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń" (5 394,92 zł), zmniejszeniem dochodów bieżących otrzymanych na projekt „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim" (142 500,60 zł), otrzymaniem środków z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia „Ponadpowiatowa Olimpiada Ekologiczna Subregionu Północnej Wielkopolski" (6 300,00 zł) oraz na realizację przedsięwzięcia „Zielona pracownia w Zespole Szkół w Łobżenicy" (33 489,00 zł), przyznaniem z Funduszu Pomocy środków na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (65 508,00 zł), otrzymaniem pomocy finansowej z Sejmiku Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie remontu torowiska

Wyrzyskiej Kolejki Wąskotorowej oraz przejazdów turystycznych kolejką wąskotorową (75 000,00 zł), otrzymaniem dotacji z Funduszu Wsparcia PSP z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania i korzystania z pomieszczeń Komendy Powiatowej PSP przez zespoły wyjazdowe Systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego (30 000,00 zł) a także w związku ze zmniejszeniem dotacji z Powiatu Wałeckiego o kwotę 62 839,82 zł na zadania realizowane na podstawie porozumienia w sprawie kosztów utrzymania wychowanki w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej w Pile w związku z opuszczeniem placówki przez pełnoletnią wychowankę,

- subwencje, które zwiększono o kwotę 2 607 190,00 zł w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu realizacji podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r.,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 127 909,02 zł w związku z otrzymaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie szkolenia informatycznego pracownika Starostwa Powiatowego w Pile (2 480,24 zł), otrzymaniem odszkodowania przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile z tytułu zerwania dachu podczas wichury i za zalanie pomieszczeń (37 194,76 zł), otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile z tytułu uszkodzenia dachu budynku szkoły i internatu podczas wichury i za zalanie pomieszczeń (16 009,56 zł), otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile z tytułu uszkodzenia dachu sali gimnastycznej oraz werandy szkoły podczas wichury i za zalanie magazynu (1 862,00 zł), otrzymaniem przez Zespół Szkół Technicznych w Pile dochodów z tytułu wpłat od uczniów z przeznaczeniem na wyżywienie podczas obozu szkoleniowego i poligonu (11 880,00 zł), otrzymaniem wpływów przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile z tytułu zwrotu kosztów przez Gminę Szydłowo przewozu osób z niepełnosprawnością na zajęcia w Powiatowym Klubie Pogodnego Seniora w Pile (6 200,00 zł), otrzymaniem wpływów przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie ze sprzedaży drewna pozyskanego z wiatrołomów (6 000,00 zł), otrzymaniem zwrotu przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku nadpłaty za paliwo gazowe dostarczane do budynku szkoły w Nieżychowie (46 282,46 zł).

Dochody majątkowe na rok 2022 uległy zwiększeniu o kwotę 187 105,68 zł, w związku z:

- zmniejszeniem dochodów o kwotę 5 394,92 zł z tytułu przeniesienia środków z dochodów majątkowych na dochody bieżące w ramach projektu „Mali Odkrywcy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń",

- zwiększeniem dochodów o kwotę 142 500,60 zł z tytułu przeniesienia środków z dochodów bieżących na majątkowe w ramach projektu „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim",
- otrzymaniem dotacji z Funduszu Wsparcia PSP z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego oraz sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla KP PSP w Pile w kwocie 50 000,00 zł.

Zmiany w wydatkach na rok 2022 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 3 383 177,20 zł, tj. do kwoty 260 586 630,51 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 3 202 723,52 zł (do kwoty 200 209 623,25 zł), wydatki majątkowe o kwotę 180 453,68 zł (do kwoty 60 377 007,26 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- zmniejszenia wydatków na zadanie „Zakup systemu klimatyzacji na potrzeby gabinetu stomatologicznego w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile" o kwotę 11 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Mali Odkrywcy" o kwotę 5 394,92 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Budowa chodników przy drogach powiatowych" o kwotę 499,74 zł,
- zmniejszenia wydatków w Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie na zakup zestawu kociołków przechylnych elektrycznych o kwotę 6 652,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Dostawa, montaż i uruchomienie klimatyzacji w gabinecie stomatologicznym w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile" na kwotę 11 000,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Modernizacja systemu monitoringu w Zespole Szkół Technicznych w Pile" na kwotę 20 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach przedsięwzięcia „Zielone Pracownie w Zespole Szkół w Łobżenicy w powiecie pilskim" w kwocie 13 200,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie inwestycyjne pn.: „Modernizacja 6 przejść dla pieszych usytuowanych w ciągu dróg powiatowych, dofinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2021 roku" w kwocie 499,74 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Wyposażenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej" w Starostwie Powiatowym w Pile na kwotę 65 000,76 zł,
- ustalenia wydatków na zakupy inwestycyjne w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile, tj. na dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego oraz sprzętu ratowniczo-gaśniczego w kwocie 50 000,00 zł,

- ustalenia dotacji na wydatki majątkowe dla Nadleśnictwa Kaczory na realizację zadań w ramach projektu „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim" w kwocie 142 500,60 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 98 200,76 zł.

Dotacje na inwestycje uległy zwiększeniu o kwotę 142 500,60 zł w związku ze zmianą, o której mowa wyżej.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 1 168 558,07 zł, tj. do kwoty 122 101 341,35 zł, co wynika głównie ze zwiększenia planu na wynagrodzenia nauczycieli z tytułu realizacji podwyżek od 1 maja 2022 r.

W związku z kolejnymi podwyżkami stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej konieczne jest zwiększenie w 2022 roku wydatków na obsługę długu, tj. odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji o kwotę 400 000,00 zł. WIBOR wg stanu na 8 czerwca 2022 roku kształtuje się na poziomie 3M – 6,74 %, 6M – 6,99 %. Kolejnych lat na tym etapie nie zmieniano, gdyż wysokość stóp procentowych nieustannie się zmienia. W ostatnim kwartale br., uwzględniając obowiązujące wówczas założenia dokonana się korekty wydatków na obsługę długu dla lat następnych. Przewiduje się jednak, że od 2023 roku następować będzie stopniowe „luzowanie polityki pieniężnej" i stopy procentowe będą wykazywać tendencję malejącą.

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

- zmniejszeniu wydatków majątkowych i jednocześnie zwiększeniu wydatków bieżących na rok 2022 o kwotę 5 394,92 zł w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Mali Odkrywcy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń", kwota 5 394,92 zł stanowi oszczędności na wydatkach majątkowych i za zgodą instytucji zarządzającej może zostać przeznaczona na wydatki bieżące (4 827,85 zł stanowią środki unijne, 567,07 zł środki z budżetu państwa); łączne nakłady na projekt nie ulegają zmianie, zmieniają się nakłady na wydatki bieżące i nakłady na wydatki majątkowe,
- zmniejszeniu wydatków bieżących i jednocześnie zwiększeniu wydatków majątkowych na rok 2022 o kwotę 142 500,60 zł w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim"; część wydatków realizowana w ramach projektu przez partnera – Nadleśnictwo Kaczory zaklasyfikowana została jako wydatki majątkowe przez Urząd Marszałkowski i tak

też środki zostały przekazane do powiatu; zmianie ulegają nakłady na wydatki bieżące i majątkowe, łączne nakłady pozostają bez zmian.

W związku ze zmianami w projekcie „Mali Odkrywcy - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń" oraz „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim" zmianie uległy w roku 2022 dochody bieżące oraz wydatki bieżące 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. Zmieniały się one również w związku z przeniesieniem 0,50 zł z czwartej cyfry paragrafu „9" na „7" w ramach projektu „Moja przyszłość moim celem".

W 2022 roku zmieniły się również dochody majątkowe 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 w związku ze zmianami w projekcie „Mali Odkrywcy - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń" oraz „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim".

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

- 44 401 801,87 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 6 769 962,22 zł, wydatki majątkowe 37 631 839,65 zł),
- 7 842 775,00 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 222 775,00 zł, wydatki majątkowe 7 620 000,00 zł).

Na podstawie art. 110 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa przy ustalaniu relacji, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel. Powiat Pilski planuje w roku 2022 wydatkować w ww. zakresie 125 892,00 zł. Przy takim poziomie planowanych wydatków na ten cel relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych kształtuje się na poziomie 12 723 279,94 zł.

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 2021 we wszystkich latach jest spełniony.

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 i nr 2 do uchwały zmieniającej uchwalę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2022 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego
Tomasz Pawłowski