

**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, wynik budżetu, przychody oraz kwota długu. W latach następnych zmieniono kwotę rozchodów.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2022, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 228 604 520,93 zł, tj. o kwotę 7 118 882,02 zł. Kwota zwiększenia dotyczy dochodów bieżących. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 1 020 873,82 zł z tytułu: zwiększenia przez Ministra Finansów i Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych z przeznaczeniem na uzupełnienie dotacji na zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej (672 168,00 zł), na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3, art. 57 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (3 529,26 zł), na działalność domów pomocy społecznej, w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do sierpnia 2022 r. (95 124,02 zł; dotyczy DPS w Dębnie, DPS w Falmierowie i DPS w Pile), zwiększenia dotacji z Powiatu Chodzieskiego na realizację zadań w zakresie przeprowadzania badań i wydawania opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka, wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem w tym z zespołem Aspergera (6 324,00 zł), przyznania z Centrum Projektów Polska Cyfrowa grantu na realizację projektu „Cyfrowy Powiat” (349 715,20 zł), przyznania dotacji z Funduszu Wsparcia PSP z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących kosztów działalności KP PSP w Pile (17 500,00 zł), przyznania z Funduszu Pomocy na realizację zadań przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy (3 439,47 zł) a także z tytułu zmniejszenia przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na: działalność domów pomocy społecznej, w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od

stycznia do sierpnia 2022 r. (126 737,13 zł; dotyczy DPS w Chlebnie i DPS w Rzadkowie), działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile w związku z dostosowaniem poziomu środków do zakresu realizowanych zadań (189,00 zł),

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zwiększono o kwotę 6 076 607,20 zł; środki przyznane na podstawie art. 70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),
- subwencje, które zwiększono o kwotę 9 801,00 zł w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów części oświatowej subwencji ogólnej ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na usuwanie skutków zdarzeń losowych w budynkach szkół i placówek oświatowych publicznych,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 11 600,00 zł w związku z otrzymaniem wpływów z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej przez Powiatowe Centrum Edukacji w Pile.

Zmiany w wydatkach na rok 2022 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 7 094 023,64 zł, tj. do kwoty 260 039 130,29 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 7 115 320,82 zł (do kwoty 209 550 056,55 zł), wydatki majątkowe zmniejszają o kwotę 21 297,18 zł (do kwoty 50 489 073,74 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- zwiększenia wydatków na zakup pralnicy przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie o kwotę 3 561,20 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” o kwotę 24 858,38 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przystosowanie pomieszczenia do potrzeb zajęć dydaktycznych i praktycznych nowych kierunków kształcenia w zawodach technik automatyk i technik elektryk w ZSB w Pile” o kwotę 30 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Przeprowadzenie prac modernizacyjnych pomieszczenia do potrzeb zajęć dydaktycznych i praktycznych nowych kierunków kształcenia w zawodach technik automatyk i technik elektryk w ZSB w Pile” na kwotę 30 000,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 1 043 054,98 zł, tj. do kwoty 123 915 370,83 zł, co wynika głównie ze zwiększenia wynagrodzeń w związku z przyznaniem nagród dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów dotacji na zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku spowodowały zmniejszenie deficytu budżetu powiatu o kwotę 24 858,38 zł, tj. do kwoty 31 434 609,36 zł.

Ponadto zmianie uległy przychody budżetu powiatu pochodzące z pożyczki ze środków Funduszu Dostępności z Polskiej Fundacji Przedsiębiorczości na dofinansowanie zadań: „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” oraz „Zakup i montaż windy w I LO w Pile”. Pierwotna kwota pożyczki miała wynieść 873 598,80 zł a umowy podpisano na łączną kwotę 848 740,42 zł. Środki zostaną przekazane do powiatu jeszcze w październiku br. Spłata pożyczki następować będzie od marca 2023 roku do grudnia 2040 roku. W marcu 2023 r. rata wynosić będzie 4 195,42 zł, a w następnych miesiącach po 3 965,00 zł. W związku z powyższym zmianie uległy rozchody w poszczególnych latach (uległy zmniejszeniu). Aby zapewnić bilansowanie się budżetu w latach 2023 - 2040 zwiększono kwotę wydatków majątkowych. Zmienił się również wynik budżetu w tych latach. Zmiany, o których mowa wyżej spowodowały zmiany w kol. 10.6. Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (dodano pożyczkę w kwocie 848 740,42 zł). Zmniejszenie kwoty pożyczki spowodowało zmiany w kwocie długu w poszczególnych latach.

Wydatki na obsługę długu zwiększono natomiast w roku 2022 o kwotę 15 000,00 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na opłaty i prowizje związane z planowaną emisją obligacji i ich rejestracją.

W związku z otrzymaniem grantu ze środków unijnych na projekt „Cyfrowy Powiat” zmianie uległy w roku 2022 dochody bieżące, 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. Zmieniły się one również z tytułu zmian w projektach „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe” oraz „Praktyczna edukacja kluczem do sukcesu” (przeniesienie kwoty 1,98 zł z czwartej cyfry paragrafu „2” na „1”).

Zmiany w dochodach i wydatkach bieżących w roku 2022 spowodowały zmniejszenie deficytu bieżącego do kwoty 7 122 401,73 zł.

Relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem planowanych wydatków 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, wyniesie 14 081 148,61 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2022-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wartości wskaźników przedstawione w tabeli poniżej zostały skalkulowane zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym i uwzględniają wyłączenie z konstrukcji wskaźnika (pozycja 8.1) poręczeń i gwarancji. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 1. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	5,03%	4,87%	4,33%	4,88%	3,42%
8.3	6,96%	5,72%	5,90%	6,29%	6,40%
8.3.1	7,82%	6,58%	6,76%	7,15%	7,35%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	5,73%	5,18%	5,12%	4,37%	4,47%
8.3	6,74%	7,19%	8,06%	9,69%	9,93%
8.3.1	7,70%	8,14%	8,06%	9,69%	9,93%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
8.1	1,74%	3,89%	3,68%	2,41%	3,33%
8.3	9,64%	9,21%	8,63%	8,05%	7,47%
8.3.1	9,64%	9,21%	8,63%	8,05%	7,47%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039	2040	

8.1	0,83%	0,81%	0,79%	0,73%	
8.3	6,89%	6,30%	5,71%	5,12%	
8.3.1	6,89%	6,30%	5,71%	5,12%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

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

Skarbnik Powiatu Pilskiego
/-/ Tomasz Pawłowski