# Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

# Powiatu Pilskiego na lata 2023 – 2040

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2023 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki, deficyt, przychody i rozchody a także dokonano zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Ponadto dla roku 2022 przyjęto wielkości wynikające ze sprawozdań miesięcznych za grudzień 2022.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2023, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 267 139 487,87 zł tj. o kwotę 14 283 077,29 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 115 359,50 zł, tj. do kwoty 206 153 881,70 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 62 808,00 zł w związku z przyznaniem dotacji celowej z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację „Programu CYBER.MIL z klasą" z przeznaczeniem na utworzenie oddziału szkolnego realizującego program o profilu „cyberbezpieczeństwo i nowoczesne technologie informatyczne" w Zespole Szkół Technicznych w Pile,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 52 551,50 zł z tytułu otrzymania przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie odszkodowania z polisy sprawcy za uszkodzoną bramę wjazdową (676,50 zł), wpływów z odsetek (46 875,00 zł) oraz wpływów z opłat związanych z rejestracja jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m (5 000,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2023 zwiększono o 14 167 717,79 zł w związku:

- przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Ruda – Glesno, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego" w kwocie 5 859 290,00 zł,
- przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1228P – ul. Okólna w Pile" w kwocie 1 530 447,00 zł,
- zwiększeniem dochodów o kwotę 6 777 980,79 zł na projekt pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" w związku z niewykonaniem projektu w 2022 roku.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 19 236 202,29 zł, tj. do kwoty 282 448 651,15 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 54 597,80 zł (do kwoty 206 482 024,59 zł), wydatki majątkowe o kwotę 19 181 604,49 zł (do kwoty 75 966 626,56 zł).

Wydatki majątkowe na rok 2023 ulegają zwiększeniu o kwotę 19 181 604,49 zł z tytułu:

- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Ruda – Glesno, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego" na kwotę 7 328 112,00 zł (środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 5 859 290,00 zł, środki powiatu - 1 468 822,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1228P – ul. Okólna w Pile" na kwotę 1 915 059,00 zł (środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1 530 447,00 zł, środki powiatu – 384 612,00 zł),
- wprowadzania zadania pn.: „Wykonanie i montaż wiaty śmietnikowej do segregacji odpadów komunalnych przy Starostwie Powiatowym w Pile" na kwotę 50 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" o kwotę 9 377 911,64 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa obiektów w Nieżychowie i obiektów towarzyszących wraz z zagospodarowaniem terenu z przeznaczeniem na usługi opiekuńcze i społeczne wraz z dostosowaniem budynków pod kątem dostępności w celu dostosowania dla osób ze szczególnymi potrzebami" o kwotę 600 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na „Zakup mikrobusa 9-osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych" na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie na kwotę 82 760,00 zł (wkład powiatu),
- ustalenia wydatków na zadanie „Modernizacja instalacji telefonicznej oraz zakup i montaż centrali telefonicznej" w Zespole Szkół Technicznych w Pile na kwotę 13 886,70 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 186 124,85 zł (w tym 50 000,00 zł z rezerwy majątkowej na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 47 376,93 zł, tj. do kwoty 128 533 220,63 zł.

W wyniku zmian w dochodach i wydatkach w roku 2023 zmianie uległa kwota deficytu budżetu powiatu. Deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 4 953 125,00 zł, tj. do kwoty 15 309 163,28 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach bieżących spowodowały również zmiany w kwocie deficytu bieżącego. Różnica między dochodami bieżącymi (skorygowanymi o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych) a wydatkami bieżącymi w roku 2023 wynosi 5 691 540,21 zł.

Ponadto wprowadzono zmiany w przychodach budżetu powiatu, tj. zwiększono o 5 mln zł przychody z tytułu emisji obligacji. Wynika to z przesunięcia jednej serii obligacji z roku 2022 (której nie emitowano) na rok 2023 (zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Pile zmieniającą uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu z dnia 23 lutego 2023 r.). Wykup tej serii nastąpi w 2034 roku i o tę kwotę zwiększono rozchody.

Przychody te zostaną przeznaczone na sfinansowanie zwiększonego deficytu (4 953 125,00 zł) w związku z realizacją zadań majątkowych oraz na spłatę kredytów wcześniej zaciągniętych (rozchodów – 46 875,00 zł).

W roku 2022 nie zostały wykonane rozchody zgodnie z planem. Niewykonana kwota to 46 875,00 zł, która to stanowi ratę kredytu jaką Bank pobrał 2 stycznia 2023 roku zamiast na koniec grudnia 2022 r. (zgodnie z umową, jeśli ostatni dzień miesiąca przypada w sobotę lub niedzielę to płatność przypada następnego dnia roboczego). W związku z powyższym zobowiązanie to jest traktowane jako spłacone w terminie, jednak należy o tę kwotę zwiększyć rozchody budżetu powiatu na rok 2023. Zmieniono również poz. 10.6. (spłaty, o których mowa w poz. 5.1. wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych). Wpłynęło to również na zmianę kwoty długu na koniec roku 2022. Kwota długu na koniec roku 2022 wynosi 63 713 528,89 zł. Uwzględniając zwiększoną emisją obligacji na rok 2023, stan zobowiązań na koniec tego roku może wynieść 73 003 009,07 zł.

W związku ze zmianami w przychodach i rozchodach zwiększono wydatki na obsługę długu w latach 2024 – 2034 (kol. 2.1.3).

Ponadto w kol. 5.1.1.2 i 5.1.1 zmieniono kwotę ustawowych wyłączeń w latach 2032 i 2035 w związku z niezrealizowaniem wydatków zgodnie z planem w roku 2022 na zadaniu pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie". W związku z realizacją tego zadania

emitowane są obligacje (zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Pile Nr XXXVI.308.2021 z dnia 26 sierpnia 2021 roku ze zm.), w stosunku do których zastosowano wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Wydatki majątkowe w ramach wkładu własnego poniesiono w roku 2022 w wysokości 1 844 468,03 zł, natomiast na ten rok planuje się wydatkować w tym zakresie 4 830 045,36 zł. W związku z powyższym zmieniono także kwoty odsetek podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w latach 2023 – 2035 (kol. 2.1.3.2).

Aby zapewnić bilansowanie się budżetu w latach 2024 – 2034 w wyniku dokonanych zmian w przychodach, rozchodach, obsłudze długu dokonano korekty wydatków majątkowych w poszczególnych latach.

Zwiększenie wydatków na obsługę długu w latach 2024- 2034 spowodowały zmniejszenie nadwyżki bieżącej w poszczególnych latach (różnica między dochodami bieżącymi o wydatkami bieżącymi).

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

- przeniesieniu na rok 2023 niewykorzystanych w 2022 roku środków w kwocie 9 377 911,64 zł w ramach projektu pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" (środki unijne – 6 777 980,79 zł, środki powiatu 2 599 930,85 zł); niewykorzystana kwota dotyczy wydatków majątkowych; łączne nakłady nie ulegają zmianie.

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

- 56 875 111,59 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 2 017 824,07 zł, wydatki majątkowe 54 857 287,52 zł),
- 3 200,00 zł w roku 2024,
- 3 200,00 zł w roku 2025,
- 3 200,00 zł w roku 2026.

W związku ze zmianami w projekcie pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" zmianie uległy w 2023 roku 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.

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 i nr 2 do uchwały zmieniającej uchwalę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2023 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

Tomasz Pawłowski