

**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 a także dokonano zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2023, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 269 592 120,50 zł tj. o kwotę 589 356,02 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 464 688,52 zł, tj. do kwoty 208 379 548,50 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 394 031,16 zł w związku z: zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2023 z przeznaczeniem na dotację podstawową dla uczestnika środowiskowego domu samopomocy oraz na podwyższenie miesięcznej kwoty dotacji na uczestnika z niepełnosprawnościami sprzężonymi i autyzmem w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (97 589,76 zł), na sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego strażakom pełniącym służbę w KP PSP w Pile (69 000,00 zł), na uregulowanie kosztów przeprowadzenia badań specjalistycznych w ramach kwalifikacji wojskowej (5 600,00 zł), przyznaniem środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, tj. na wypłatę świadczeń społecznych wypłacanych obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP (finansowanie pobytu dzieci będących obywatelami Ukrainy w systemie pieczy zastępczej w Polsce w miesiącach luty i marzec br. – 3 355,00 zł), przystąpienia powiatu do projektu „Klasy mundurowe na różnych szczeblach kształcenia zawodowego” realizowanego w ramach akcji kluczowej 2 programu Erasmus+: partnerstwo na rzecz współpracy (218 486,40 zł),
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 70 657,36 zł w związku z otrzymaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego z przeznaczeniem na sfinansowanie szkoleń pracowników Starostwa Powiatowego w Pile (39 633,88 zł), otrzymaniem przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za szkody poniesione w wyniku awarii instalacji wodnej w kotłowni szkoły (19 423,48 zł), otrzymaniem przez Zespół Szkół Technicznych w Pile wpłat od rodziców za wyżywienie uczniów oddziału przygotowania wojskowego biorących udział w obozie szkoleniowym (11 600,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2023 zwiększono o 124 667,50 zł w związku:

- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Szydłowo w kwocie 39 667,50 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo – Pokrzywnica” (projekt budowlany),
- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Szydłowo w kwocie 85 000,00 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Wykonanie nakładki bitumicznej na drodze powiatowej nr 1174P w miejscowości Nowy Dwór”.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 589 356,02 zł, tj. do kwoty 294 389 765,28 zł, z tego wydatki bieżące zmniejszają się o kwotę 235 311,48 zł (do kwoty 217 425 712,89 zł), a wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 824 667,50 zł (do kwoty 76 964 052,39 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2023 z tytułu:

- zwiększenia wydatków o kwotę 530 569,65 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”,
- zwiększenia wydatków o kwotę 25 690,00 zł na zadanie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego”,
- wprowadzenia zadania pn.: „Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo – Pokrzywnica” (projekt budowlany) na kwotę 79 335,00 zł,
- zwiększenia wydatków o kwotę 51 513,75 zł na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego”,
- zwiększenia wydatków o kwotę 90 000,00 zł na zadanie pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków”,
- zwiększenia wydatków o kwotę 3 500,00 zł na zadanie pn.: „Wykonanie i montaż wiaty śmietnikowej do segregacji odpadów komunalnych”,
- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie nakładki bitumicznej na drodze powiatowej nr 1174P w miejscowości Nowy Dwór” na kwotę 85 000,00 zł,

- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Nieżychowie” na kwotę 9 225,00 zł (zabezpieczenie wydatków na dokumentację projektową w ramach wkładu własnego),
- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie robót budowlanych w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. M. Skłodowskiej – Curie w Pile” na kwotę 32 595,00 zł (zabezpieczenie wydatków na dokumentację projektową w ramach wkładu własnego),
- zmniejszenia wydatków o kwotę 39 667,50 na zadaniu pn.: „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych”,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 43 093,40 zł (w tym 3 500 zł z rezerwy na ochronę środowiska).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 241 600,32 zł, tj. do kwoty 137 421 761,62 zł co wynika głównie z oszczędności na dodatkowym wynagrodzeniu rocznym w jednostkach oświatowych.

Wydatki z tytułu poręczeń zmniejszono w roku 2023 o kwotę 700 000,00 zł. Natomiast w latach 2024 - 2040 wydatki na poręczenia zmniejszono w każdym roku o kwotę 300 000,00 zł (zgodnie z zawartym w dniu 28 marca 2023 r. aneksem do umowy poręczenia - wydatki na poręczenia wynoszą 1 200 000,00 zł w okresie od 2024 do 2041 r.; dotyczy kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile). Powiat w 2020 roku poręczył kredyt zaciągnięty przez Szpital Specjalistyczny w Pile w wysokości 30 mln zł. Kwoty wynikające z tej umowy poręczenia wynosiły po 1 500 000,00 zł od 2022 r. do 2041 r. (jeden rok dłużej niż wieloletnia prognoza finansowa). W ramach tej kwoty Szpital zaciągnął kredyty w wysokości 24 mln zł i 6 mln zł. W związku z pozyskaną informacją o spłacie w całości kredytu zaciągniętego w wysokości 6 mln zł oraz spłacie zgodnie z harmonogramem pozostałych rat w 2023 r. (300 000,00 zł) możliwe jest dokonanie zmniejszenia planowanych wydatków na poręczenia. Również Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. spłacił w I kwartale raty o wartości 100 000,00 zł (zgodnie z harmonogramem). W związku z powyższym dokonano stosownych zmian w wydatkach na poręczenia.

W latach 2024 – 2040 aby zapewnić bilansowanie się budżetu zwiększono w każdym roku o kwotę 300 000,00 zł wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Ponadto w kol. 5.1.1.2 i 5.1.1 zmieniono kwotę ustawowych wyłączeń w roku 2035 w związku ze zwiększeniem w ramach wkładu własnego planu 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". 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. W związku z powyższym zmieniono także kwoty odsetek podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w latach 2024 – 2035 (kol. 2.1.3.2).

Zmiany w dochodach i wydatkach bieżących w 2023 roku spowodowały 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 wynosi 6 462 000,21 zł.

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

- wprowadzeniu do wykazu przedsięwzięcia pn.: „Klasy mundurowe na różnych szczeblach kształcenia zawodowego” realizowanego w ramach akcji kluczowej 2 programu Erasmus+: partnerstwo na rzecz współpracy; projekt realizowany będzie w latach 2023 -2024 przez Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile; łączne nakłady wynoszą 273 108,00 zł, z tego limit wydatków na rok 2023 – 218 486,40 zł, na rok 2024 – 54 621,60 zł; celem projektu jest podniesienie jakości kształcenia zawodowego przyszłych kandydatów do wojska poprzez wymianę dobrych praktyk pomiędzy partnerami, mającymi na celu wypracowanie modeli kształcenia służb wojskowych, adekwatnego do rynku pracy,
- zwiększeniu limitu wydatków na rok 2023, łącznych nakładów i limitu zobowiązań o kwotę 530 569,65 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 powiatu); zmiany wynikają ze złożonego wniosku o waloryzację wynagrodzenia na podstawie § 33 zawartej umowy w związku ze zmianą cen oraz kosztów materiałów związanych z realizacją przedmiotu umowy; wpływ ma to również na zmianę wynagrodzenia za pełnienie nadzoru inwestorskiego,
- zwiększeniu limitu wydatków na rok 2023, łącznych nakładów i limitu zobowiązań o kwotę 25 690,00 zł w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego”; zmiana wynika ze zwiększenia zakresu rzeczowego zadania, w ramach którego zostanie wykonana modernizacja

drogi powiatowej nr 1180P w miejscowości Osiek nad Notecią; wykonane zostaną następujące zadania: projekt zagospodarowania zieleni, projekt wpustów ulicznych z przykanalikami, zagospodarowanie zieleni – nasadzenia,

- zwiększeniu limitu wydatków na rok 2023, łącznych nakładów oraz limitu zobowiązań o kwotę 90 000,00 zł w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków”; zmiany wynikają z konieczności wykonania robót dodatkowych oraz w związku z planowanym zakupem elementów wyposażenia zwiększających bezpieczeństwo użytkowników i funkcjonalność nowo powstałego obiektu,
- przeniesieniu środków w kwocie 8 500,00 zł z planu Wydziału Spraw Obywatelskich i Bezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Pile do planu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile w ramach projektu pn.: „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pile”; część wydatków realizowanych w ramach projektu zostaje przesunięta do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile; łączne nakłady, limit wydatków nie ulegają zmianie.

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

- 58 332 744,38 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 2 236 310,47 zł, wydatki majątkowe 56 096 433,91 zł),
- 57 821,60 zł w roku 2024 (wydatki bieżące),
- 3 200,00 zł w roku 2025 (wydatki bieżące),
- 3 200,00 zł w roku 202 (wydatki bieżące).

W związku z przystąpieniem do projektu „Klasy mundurowe na różnych szczeblach kształcenia zawodowego” zmianie uległy 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. Natomiast w związku ze zmianami w projekcie „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 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 uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2023 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego
/-/ Tomasz Pawłowski