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, wynik budżetu, rozchody, kwota długu 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 270 417 830,68 zł tj. o kwotę 468 123,18 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 468 123,18 zł, tj. do kwoty 209 026 662,68 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 337 958,52 zł w związku z: zwiększeniem planu dotacji celowej przez Ministra Finansów z przeznaczeniem na realizację pomocy dla repatriantów, zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (47 671,98 zł), z przeznaczeniem na uregulowanie przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych za zwolnionych ze służby funkcjonariuszy (97 130,06 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. 6 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (112 849,00 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 kwietniu br. – 1 570,00 zł), przystąpieniem powiatu do projektu pn.: „Wybierz siebie” realizowanego w ramach działania 7.1. Aktywna Integracja, poddziałania 7.1.2 Aktywna Integracja – projekty konkursowe w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (78 737,50 zł), zmniejszeniem dochodów pochodzących z budżetu państwa na projekt „Moja przyszłość w moich rękach” w związku z korektą wykonania 2022 (0,02 zł),
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 130 164,66 zł w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej przez Zespół Placówek Wychowawczych w Łobżenicy z tytułu pożaru (7 393,94 zł) oraz przez Zespół Szkół

Gastronomicznych w Pile z tytułu zalania pomieszczeń (4 943,35 zł), otrzymaniem wpływów przez Powiatowe Centrum Edukacji w Pile z tytułu zwrotu przez firmę budowlaną za zużytą energię elektryczną, wodę i ogrzewanie podczas trwania inwestycji (25 056,17 zł), uzyskaniem wpływów przez Starostwo Powiatowe w Pile z tytułu rejestracji jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m (5 000,00 zł) oraz wpływów ze zwrotów dotacji (17 771,20 zł; środki zwrócone przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile w związku ze zwrotem przez Enea S.A za energię elektryczną; środki podlegają zwrotowi do budżetu Wojewody i Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia PSP w Poznaniu) a także uzyskaniem dodatkowych wpływów przez Powiatowy Zarząd Dróg w Pile za zajęcie pasa drogowego (70 000,00 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 480 398,33 zł, tj. do kwoty 295 227 750,61 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 468 100,33 zł (do kwoty 218 072 804,22 zł), a wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 12 298,00 zł (do kwoty 77 154 946,39 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2023 z tytułu:

- ustalenia pomocy finansowej dla Miasta i Gminy Wysoka z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Bądeczu na kwotę 30 000,00 zł,
- ustalenia pomocy finansowej dla Gminy Piła z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo – gaśniczego wraz z doposażeniem w niezbędny sprzęt ratowniczy dla Ochotniczej Straży Pożarnej Ratownictwo Wodne w Pile na kwotę 30 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Wymiana źródła ciepła w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie” o kwotę 12 298,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa obiektu mostowego na rzece Lubcza położonego w ciągu drogi powiatowej nr 1205P w miejscowości Liszkowo” o kwotę 3 687,50 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 3 687,50 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 60 000,00 zł.

Dotacje na inwestycje uległy zwiększeniu o kwotę 60 000,00 zł w związku ze zmianami, o których mowa wyżej.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 162 327,91 zł, tj. do kwoty 137 480 492,76 zł co wynika głównie ze zmian w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile.

Zmiany w dochodach i wydatkach spowodowały zwiększenie deficytu o kwotę 12 275,15 zł, tj. do kwoty 24 809 919,93 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z emisji obligacji 9 301 755,33 zł, wolnych środków 9 488 481,50 zł, przychodów z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 557 949,44 zł oraz z przychodów z niewykorzystanych środków wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 5 461 733,66 zł.

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 6 462 023,06 zł.

Ponadto dokonano zmian w rozchodach budżetu powiatu. Zmiany wynikają z zawartych aneksów do umów pożyczek zaciągniętych w 2022 roku na zakup i montaż windy w I Liceum Ogólnokształcącym w Pile oraz zakup i montaż windy w Zespole Szkół St. Staszica w Pile. Aneksy dotyczą umorzenia części kapitału pożyczek w wysokości 35 %, tj. w łącznej kwocie 297 059,15 zł (z tego 197 750,00 zł dotyczy pożyczki na windę w I LO, a 99 309,15 zł pożyczki na windę w Zespole Szkół St. Staszica w Pile). Zgodnie z § 15 umowy Pożyczkobiorcy przysługiwało umorzenie z tytułu kryterium terytorialnego 5 % oraz z tytułu kryterium przeznaczenia budynku 30%. W związku z umorzeniem części kapitału wprowadzono zmiany w harmonogramie spłaty kapitału pożyczki. Kapitał przypadający do spłaty zmniejszył się o kwotę umorzenia, tj. o 297 059,15 zł (z tego w roku: 2023 – o 12 275,15 zł, w latach 2024 – do 2040 o 16 752,00 zł rocznie).

Zmiany te wpłynęły także na zmianę kwoty długu na koniec 2023 roku oraz zmiany w poz. 10.6 Spłaty wynikające z zobowiązań już zaciągniętych.

W roku 2023 zwiększono o kwotę 12 275,15 zł wydatki na koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje. Aby zapewnić bilansowanie się budżetu w latach 2024 – 2040 zwiększono w każdym roku o kwotę 16 752,00 zł wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W związku z tym kwota prognozowanej nadwyżki budżetu w tych latach uległa zmniejszeniu

i przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

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

- zmniejszeniu limitu wydatków na rok 2023 o kwotę 692,02 zł w związku korektą wykonania w 2022 roku (w styczniu przy wprowadzaniu niewykorzystanych środków z roku 2022 podano niższe wykonanie niż faktycznie wystąpiło) w ramach projektu pn.: „Nasza jakość – Twoja szansa" (z tego środki unijne 603,60 zł, środki budżetu państwa 88,42 zł); łączne nakłady nie ulegają zmianie,
- zwiększeniu limitu wydatków na rok 2023 o kwotę 692,00 zł w związku korektą wykonania w 2022 roku (w styczniu przy wprowadzaniu niewykorzystanych środków z roku 2022 podano wyższe wykonanie niż faktycznie wystąpiło) w ramach projektu pn.: „Mali Odkrywcy" – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń (z tego środki unijne 603,58 zł, środki budżetu państwa 88,42 zł); łączne nakłady nie ulegają zmianie,
- przeniesieniu z czwartej cyfry paragrafu „9" na „7" kwotę 0,02 zł w związku korektą wykonania roku 2022 (w styczniu br. przy wprowadzaniu niewykorzystanych środków z roku 2022 podano wykonanie na podstawie sprawozdań miesięcznych a w rocznych podano inny podział na 7 i 9) w ramach projektu pn.: „Moja przyszłość w moich rękach!"; łączne nakłady oraz limit wydatków na rok 2023 nie ulegają zmianie,
- przeniesieniu z Wydziału Oświaty do planu Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile kwoty 2 420,00 zł w ramach projektu „Edukacja warta zachodu!" (w ramach kosztów pośrednich; z kwoty ogółem przypada na „7" – 2 289,50 zł, „9" – 130,50 zł); łączne nakłady i limit wydatków na rok 2023 nie ulegają zmianie,
- wprowadzeniu przedsięwzięcia realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020, działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia, dotyczący realizacji konkursu grantowego „Cyfrowy Powiat" w związku z niewykonaniem projektu w roku 2022 i kontynuacją go w roku bieżącym; łączne nakłady na to zadanie wynoszą 349 715,20 zł, limit wydatków na rok 2023 oraz limit zobowiązań wynoszą 299 969,08 zł (wykonanie w roku 2022 wyniosło 49 746,12 zł); celem projektu jest wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU, zakup nowego sprzętu informatycznego i podniesienie świadomości pracowników Starostwa na temat zagrożeń płynących z Internetu (projekt ujmuje się w poz. 1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem

środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych; wydatki bieżące).

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

- 58 896 772,33 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 2 536 279,53 zł, wydatki majątkowe 56 360 492,80 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 2026 (wydatki bieżące).

W związku z przystąpieniem do projektu „Wybierz siebie" oraz zmianami w projektach oświatowych 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.

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.

Zastępca Skarbnika
Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska