

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2024 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Piłskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2024 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki, przychody, wynik budżetu i wieloletnie przedsięwzięcia finansowe. Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2024 skutkują ich zwiększeniem do poziomu 314 800 838,12 zł, tj. o kwotę 992 824,88 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 60 803,30 zł, tj. do kwoty 269 238 105,84 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 7 902,70 zł w związku z: zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka (9 933,00 zł), otrzymaniem z budżetu państwa dotacji celowej z przeznaczeniem na zadania zlecone związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2024 r. - zryczałtowane diety dla członków terytorialnych komisji wyborczych (18 500,00 zł), otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (568,87 zł), zmniejszeniem środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” na zadanie pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” (21 099,17 zł),
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 52 900,60 zł w związku z pozyskaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na dofinansowanie do szkoleń 41 pracowników Starostwa Powiatowego w Pile (39 193,60 zł) i otrzymaniem wpłat od rodziców uczniów oddziałów przygotowania wojskowego (OPW) oraz CYBER.MIL z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z pobytem dzieci na obozie szkoleniowym (15 675,00 zł), zmniejszeniem wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w związku ze zmianą klasyfikacji (1 968,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2024 zwiększono o 932 021,58 zł (w tym 930 053,58 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje) w związku z:

- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Szydłowo z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Wykonanie dokumentacji projektowej ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1168P z miejscowości Pluty do miejscowości Skrzatusz” (50 000,00 zł),
- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Białośliwie z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa parkingu przy drodze powiatowej nr 1187P Dworzakowo - Białośliwie” (76 000,00 zł)
- przyznaniem środków w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na realizację zadania pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Piłskim” (991 356,82 zł),
- zwiększeniem wpłat środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w związku ze zmianą klasyfikacji (1 968,00 zł),
- zmniejszeniem środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” na zadanie pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” (187 303,24 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 2 045 427,27 zł, tj. do kwoty 321 237 862,70 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 176 102,45 zł (do kwoty 265 010 570,96 zł) a wydatki majątkowe zwiększają się o 1 869 324,82 zł (do kwoty 56 227 291,74 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2024 z tytułu:

- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie dokumentacji projektowej ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1168P z miejscowości Pluty do miejscowości Skrzatusz” na kwotę 100 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja poziomego kanalizacyjnego w ZSB w Pile” na kwotę 50 000,00 zł,

- wprowadzenia zadania pn.: „Dokumentacja projektowa dla budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 1180P w miejscowości Miasteczko - Huby” na kwotę 100 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Budowa parkingu przy drodze powiatowej nr 1187P Dworzakowo - Białośliwie” na kwotę 152 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zwrot dotacji otrzymanej z państwowego funduszu celowego na realizację zadania pn.: *Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami*” na kwotę 119 603,05 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zwrot dotacji dotyczący zadania inwestycyjnego pn.: *Demontaż dźwigu windowego oraz dostawa i montaż nowego dźwigu w budynku położonym w Pile przy alei Niepodległości 37*” na kwotę 1 968,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Niezychowie” o kwotę 300,00 zł,
- wprowadzenia zadań majątkowych w ramach projektu pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” na kwotę 1 417 814,02 zł („Utworzenie pracowni *Centrum logistyczno-spedycyjnego* w ramach projektu *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” – 879 377,00 zł; „Montaż i zakup tablic informacyjnych w ramach projektu *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” – 20 000,00 zł; „Doposażenie pracowni praktyki wirtualnej w ramach projektu *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” – 67 260,00 zł; „Doposażenie pracowni ekonomiczno-informatycznej, dwóch pracowni informatycznych, dwóch pracowni multimedialno-informatycznych - *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” – 381 028,01 zł; „Wyposażenie pracowni mechanicznej w ramach projektu *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” – 70 149,01 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowy dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego” na kwotę 750 000,00 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 25 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” o kwotę 149 503,84 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” o kwotę 426 457,20 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 221 399,21 zł (w tym 300,00 zł rezerwy na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2024 o kwotę 5 503,22 zł, tj. do kwoty 177 260 888,88 zł.

Ponadto w związku z przyznaniem środków w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na realizację zadania pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” wprowadzono zmiany w dochodach i wydatkach na rok 2025 i rok 2026. Dochody i wydatki majątkowe na rok 2025 uległy zwiększeniu o kwotę 1 785 724,97 zł a na rok 2026 o kwotę 262 500,00 zł.

Wydatki z tytułu poręczeń zmniejszono w latach 2024 - 2040 o kwotę 652 054,80 zł (652 054,70 zł w 2041 roku) w związku z wcześniejszą spłatą przez Szpital Specjalistyczny w Pile całości pozostałego do spłaty kredytu. W latach 2025 – 2040 aby zapewnić bilansowanie się budżetu zwiększono w każdym roku o kwotę 652 054,80 zł wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w 2024 roku zwiększono o 652 054,80 zł rezerwę na uzupełnienie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu.

Ponadto w związku z koniecznością poręczenia kredytu planowanego do zaciągnięcia przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w wysokości 2 000 000,00 zł w latach 2025 – 2029 zachodzi potrzeba zabezpieczenia wydatków z tytułu poręczeń. Kredyt zaciągnięty zostanie przez Szpital w 2024 roku, karencja w spłacie obowiązywać będzie na okres

jednego roku – do 31 grudnia 2024 roku. Poręczenie dotyczyć będzie kapitału (bez odsetek) i obowiązywać będzie do 2029 roku.

Kwoty poręczeń w poszczególnych latach będą kształtowały się następująco:

a) od roku 2025 do roku 2028 – 399 996,00 zł rocznie,

b) 2029 – 400 016,00 zł.

Aby w latach 2025 - 2029 zrównoważyć budżet zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

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

- zwiększeniu wydatków na rok 2024, łącznych nakładów finansowych i limitu zobowiązań o kwotę 300,00 zł w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Niezychowie” w związku z potrzebą zabezpieczenia środków na wykonanie tablic informacyjnych,
- wprowadzeniu przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”; zadanie realizowane będzie w latach 2024 - 2026 a łączne nakłady mają wynieść 4 393 598,29 zł (wydatki majątkowe); limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- 2024 r. – 1 417 814,02 zł (środki unijne – 991 356,82 zł, środki powiatu – 426 457,20 zł),
- 2025 r. – 2 600 784,27 zł, (środki unijne – 1 785 724,97 zł, środki powiatu – 815 059,30 zł),
- 2026 r. – 375 000,00 zł (środki unijne – 262 500,00 zł, środki powiatu – 112 500,00 zł);

limit zobowiązań ustala się w wysokości 4 393 598,29 zł; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania będzie Starostwo Powiatowe w Pile. Celem zadania jest poprawa dostępu do wysokiej jakości kształcenia oraz dostosowanie kształcenia do potrzeb regionalnego rynku pracy poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej pięciu szkół i placówek oświatowych w Powiecie Pilskim,

- wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” polegających na zmniejszeniu wydatków bieżących na rok 2024 o kwotę

0,11 zł, wydatków majątkowych na rok 2024 o kwotę 149 503,84 zł i łącznych nakładów finansowych o kwotę 149 503,95 zł; zmiany wynikają z niewykonania części środków na tym projekcie i koniecznością dokonania zwrotu środków PFRON.

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

- 43 376 751,53 zł w roku 2024 (z tego wydatki bieżące 1 749 683,62 zł, wydatki majątkowe 41 627 067,91 zł),
- 3 784 786,86 zł w roku 2025 (z tego wydatki bieżące 1 184 002,59 zł, wydatki majątkowe 2 600 784,27 zł),
- 1 338 955,60 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 963 955,60 zł, wydatki majątkowe 375 000,00 zł),
- 965 032,40 zł w roku 2027 (wydatki bieżące),
- 990 697,60 zł w roku 2028 (wydatki bieżące),
- 385 732,40 zł w roku 2029 (wydatki bieżące).

Ponadto wprowadza się przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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 w kwocie 844 199,98 zł (dot. projektów: „EKO Budowlanka”, „Wyższe kwalifikacje, lepsze perspektywy - CKZiU w Wyrzysku kształci zawodowców”, „Moja przyszłość w moich rękach”, „Mali odkrywcy - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń”, „Edukacja warta zachodu”, „Nasza jakość - Twoja szansa - Szkoła Przystosowująca do Pracy Piłskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”, „Utworzenie szkoły ćwiczeń w powiecie piłskim”, „Sukces zawodowy naszym priorytetem”).

Wprowadza się również przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 208 402,41 zł.

Wprowadzane przychody zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu powiatu powstałego w wyniku powyższych zmian.

Zmianie uległ wynik budżetu - deficyt budżetu zwiększył się o 1 052 602,39 zł i wynosi 6 437 024,58 zł. Zostanie on pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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 oraz

przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W 2024 roku zmniejszyła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o kwotę 115 299,15 zł.

W 2024 roku zwiększyła się różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 937 303,24 zł.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektu pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” zmianie uległy w latach 2024 – 2026 dochody 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 uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2024 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska