

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2024 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy: dochody, wydatki, wieloletnie przedsięwzięcia finansowe. Ponadto wprowadzono zmiany w dochodach i wydatkach na rok 2025. Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2024 skutkują ich zwiększeniem do poziomu 339 803 003,26 zł, tj. o kwotę 5 434 982,73 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 5 455 690,08, tj. do kwoty 286 378 138,08 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 458 676,22 zł w związku z: zwiększeniem przez Ministra Finansów planu dotacji celowych z przeznaczeniem na pomoc cudzoziemcom, którzy uzyskali w RP status uchodźcy, ochronę uzupełniającą lub zezwolenie na pobyt czasowy udzielone w związku z okolicznością, o której mowa w art. 159 ust. 1 pkt 1 lit. c lub d ustawy z dnia 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach, w zakresie indywidualnego programu integracji oraz opłacenie za te osoby składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy o pomocy społecznej (4 085,70 zł) i na realizację zadania pn.: „Odtworzenie sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego przez Komendy Miejskie i Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej województwa wielkopolskiego w działaniach prowadzonych we wrześniu i październiku 2024 r. na obszarach dotkniętych powodzią” (159 300,00 zł), zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych z przeznaczeniem na realizację art. 20 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – na pomoc cudzoziemcom, którzy uzyskali w RP ochronę uzupełniającą w zakresie indywidualnego programu integracji (240,30 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 (173 908,00 zł), przyznaniem dofinansowania w ramach Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 r. za okres od stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. (85 080,00 zł), zwiększeniem dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień

między jednostkami samorządu terytorialnego w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych do końca 2024 roku zgodnie z zawartymi porozumieniami (11 930,00 zł), przyznaniem środków w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 - 2027 na projekt pn.: „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe” (26 550,22 zł), zmniejszeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań (2 418,00 zł; rozdział 75411 – 2 000,00 zł, rozdział 01005 – 418,00 zł),

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zwiększono o kwotę 4 875 628,00 zł,
- subwencje, które zwiększono o kwotę 19 793,00 zł w związku z przyznaniem przez Ministra Finansów z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej środków z tytułu dofinansowania kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli przedszkoli, szkół i placówek, prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, przechodzących na emeryturę, o której mowa w art. 88a ust. 1 ustawy – Karta Nauczyciela,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 101 592,86 zł w związku z: otrzymaniem darowizn pieniężnych za wyroby z terapii zajęciowej wykonanych przez mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Dębnie (7 945,00 zł), otrzymaniem zwrotu poniesionych kosztów za przeprowadzenie egzaminów zawodowych z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu (6 940,51 zł), otrzymaniem zaliczki na przeprowadzenie gleboznawczej klasyfikacji gruntów dla działek numer 171, 173 i 175/30 położonych w obrębie Rudna gm. Wysoka (6 000,00 zł), zwiększeniem wpływów z usług w związku z przewidywanym zwiększeniem w roku 2024 dochodów z tytułu zwrotu przez gminy Powiatu Pilskiego odpowiednio 10%, 30%, 50% kosztów utrzymania dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej zgodnie z art. 191 ust. 9 i 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (60 000,00 zł), naliczeniem kary umownej za zwłokę wykonawcy w przekazaniu dokumentacji projektowej niezbędnej do realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” (20 707,35 zł).

Dochody majątkowe na rok 2024 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zmniejszono o kwotę 20 707,35 zł w związku ze zmniejszeniem promesy na zadaniu inwestycyjnym pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 5 434 982,73 zł, tj. do kwoty 346 302 100,06 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 5 089 472,73 zł (do kwoty 290 079 351,06 zł) a wydatki majątkowe zwiększają się o 345 510,00 zł (do kwoty 56 222 749,00 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2024 z tytułu:

- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Modernizacja poziomu kanalizacyjnego w ZSB w Pile” o kwotę 100 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja instalacji wodnej i kanalizacyjnej w internacie przy Zespole Szkół im. Staszica” na kwotę 45 510,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Roboty budowlane w pomieszczeniach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile” na kwotę 200 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie nawierzchni tarasu i schodów z płyt kamiennych – wejście do Placówki Opiekuńczo Wychowawczej w Pile” na kwotę 20 000,00 zł,
- wprowadzenia zwrotu dotacji udzielonej z budżetu państwa na zadanie pn.: „Rozwój Szpitala Powiatowego w Wyrzysku Sp. z o.o. w kierunku Rehabilitacji Leczniczej oraz Opieki Długoterminowej. Likwidacja barier architektonicznych poprzez budowę łącznika między budynkami szpitala. Zakup nowoczesnego sprzętu rehabilitacyjnego” w kwocie 1 440 000,00 zł,
- zmniejszeniu rezerwy inwestycyjnej o kwotę 1 460 000,00 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2024 o kwotę 214 885,59 zł, tj. do kwoty 183 464 399,64 zł.

Dochody i wydatki bieżące na rok 2025 zwiększono o kwotę 197 432,65 zł w związku z przyznaniem środków w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 – 2027 na realizację projektu pn.: „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe”.

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

- wprowadzeniu przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe”; zadanie realizowane będzie w latach 2024 - 2025 a łączne nakłady mają wynieść 223 982,87 zł (wydatki bieżące);

limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- 2024 r. – 26 550,22 zł (środki EFS+),
- 2025 r. – 197 432,65 zł (środki EFS+);

limit zobowiązań ustala się w wysokości 223 982,87 zł, jednostką odpowiedzialną za realizację zadania będzie Zespół Szkół Budowlanych w Pile. Celem zadania jest rozwój zawodowy uczniów wpływający na wzrost ich szans na zatrudnienie i mobilności na rynku pracy poprzez udział w stażach zagranicznych,

- wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” polegających na zmniejszeniu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w związku z obniżeniem wartości promesy o kwotę 20 707,35 zł i zwiększeniem wkładu własnego o kwotę 20 707,35 zł; limit wydatków na rok 2024, limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie.

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

- 42 921 485,89 zł w roku 2024 (z tego wydatki bieżące 3 170 030,34 zł, wydatki majątkowe 39 751 455,55 zł),
- 8 215 173,03 zł w roku 2025 (z tego wydatki bieżące 1 505 757,19 zł, wydatki majątkowe 6 709 415,84 zł),
- 1 452 925,86 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 1 077 925,86 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 zwiększono wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji o kwotę 70 000,00 zł.

W 2024 roku zmianie uległa różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 366 217,35 zł. Po zmianach w 2024 roku dochody bieżące będą o 3 701 212,98 zł mniejsze od wydatków bieżących, a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 3 163 389,22 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektu pn.: „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe” zmianie uległy w latach 2024 – 2025 dochody i wydatki 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