

**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.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2023, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 268 107 269,87 zł tj. o kwotę 15 250 859,29 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 899 449,50 zł, tj. do kwoty 206 937 971,70 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 846 898,00 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 (62 808,00 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 (105 484,00 zł), zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2023 z przeznaczeniem na rekompensaty za nadgodziny dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile (678 606,00 zł),
- 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 rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m (5 000,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2023 zwiększono o 14 351 409,79 zł w związku z:

- 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,
- zwiększeniem dochodów o kwotę 183 692,00 zł pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie inwestycji pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” w związku ze zmianą kwoty dofinansowania a także w związku z niewykonaniem tych dochodów w roku 2022.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 20 203 984,29 zł, tj. do kwoty 283 416 433,15 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 838 687,80 zł (do kwoty 207 266 114,59 zł), wydatki majątkowe o kwotę 19 365 296,49 zł (do kwoty 76 150 318,56 zł).

Wydatki majątkowe na rok 2023 ulegają zwiększeniu o kwotę 19 365 296,49 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 Niezychowie 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,

- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” o kwotę 256 274,00 zł (zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków” o kwotę 401 490,83 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” o kwotę 91 178,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa obiektu mostowego na rzece Lubcza położonego w ciągu drogi powiatowej nr 1205P w miejscowości Liszkowo” na kwotę 4 096,00 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 wydatków na zadanie „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 14 187,00 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 741 284,68 zł (w tym 50 000,00 zł z rezerwy majątkowej na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 663 896,29 zł, tj. do kwoty 129 244 493,85 zł, co wynika głównie z przyznania dotacji celowych na rekompensaty za nadgodziny dla KP PSP w Pile.

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 emisję 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,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2022 na rok 2023 w kwocie 401 490,83 zł w ramach zadania pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków”; łączne nakłady i limit zobowiązań nie ulegają zmianie,
- zwiększeniu limitu wydatków majątkowych na rok 2023 w ramach projektu pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” o kwotę 256 274,00 zł, z tego środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych o kwotę 183 692,00 zł, środki powiatu o kwotę 72 582,00 zł; zmiany wynikają z niewykonania wydatków zgodnie z planem w 2022 roku (wykonane wydatki wyniosły 23 285,78 zł i stanowiły środki własne powiatu) a także z tytułu zmiany wartości zadania wynikającej z zakończonego postępowania o zamówienie publiczne na wybór wykonawcy zadania; tym samym zmianie uległa łączna kwota nakładów na to zadanie, środki własne powiatu, środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz limit zobowiązań; na rok 2023 planowane nakłady wynoszą 2 896 274,00 zł, z tego środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 2 823 692,00 zł, środki własne powiatu 72 582,00 zł, limit zobowiązań po zmianie wynosi 2 896 274,00 zł, łączne nakłady po zmianach na to zadanie wynoszą 2 919 560,00 zł.

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

- 57 532 876,42 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 2 017 824,07 zł, wydatki majątkowe 55 515 052,35 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.

Ponadto dla roku 2022 zaktualizowano dane dotyczące wykonania budżetu w oparciu o sprawozdania roczne Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS, Rb-Z. Wykonane wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 10 451,26 zł (wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań).

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