

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2022 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2022 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki a także dokonano zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Ponadto dla roku 2021 przyjęto wielkości wynikające ze sprawozdań rocznych za 2021 rok.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2022, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 211 646 724,09 zł, tj. o kwotę 6 775 025,35 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 1 183 201,43 zł, tj. do kwoty 185 084 015,71 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 1 157 701,43 zł w związku z: niewykonaniem w roku 2021 wydatków w ramach projektów: „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu pilskiego” (248 221,34 zł), „Utworzenie szkoły ćwiczeń w powiecie pilskim” (192 599,09 zł), „Sukces zawodowy naszym priorytetem” (10 732,99 zł), „Od stażysty do specjalisty” (2 694,47 zł), „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy” (156 610,02 zł), „Edukacja ku niezależności – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” (73 576,58 zł), „Mali Odkrywczy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń” (118 882,92 zł), „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej” (160 222,63 zł) „Eko – Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II” (18 939,71 zł), „Wsparcie dla osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnoprawnych z terenu powiatu pilskiego” (21 203,61), „Gotowi do pracy – Powiatowe Centrum Edukacji w Pile szkoli zawodowców” (54 928,07 zł), zwiększeniem dotacji na wykonanie inicjalnej bazy GESUT na terenie miasta Łobżenica (57 810 zł), przyznaniem dotacji z Ministerstwa Obrony Narodowej w kwocie 41 280,00 zł w ramach programu „Zostań Żołnierzem Rzeczypospolitej” i udziałem Szkoły w realizacji „Programu CYBER.MIL z klasą” na realizację zadania pn.: „Prowadzenie i utworzenie klasy realizującej program o profilu cyberbezpieczeństwo i nowoczesne technologie informatyczne w latach szkolnych 2021/2022 oraz 2022/2023 w Zespole Szkół Technicznych w Pile”,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 25 500 zł w związku z otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół Stanisława Staszica w Pile w związku z awarią wodno-kanalizacyjną w sanitariatach w budynku internatu oraz darowizny przez

Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile z przeznaczeniem na zakup środków dydaktycznych.

Dochody majątkowe na rok 2022 zwiększono o 5 591 823,92 zł w związku z:

- przyznaniem pomocy finansowej przez Gminę Szydłowo w kwocie 125 000,00 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1168P w miejscowości Pluty”,
- przeniesieniem niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 100,00 zł w ramach projektu „Edukacja ku niezależności – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”,
- przeniesieniem niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 5 394,92 zł w ramach projektu „Mali Odkrywczy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń”,
- przyznaniem dofinansowania ze środków Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa na realizację zadania „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – modernizacja pomieszczeń” w kwocie 886 950,00 zł,
- przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa ulicy Kamiennej w Pile” w kwocie 4 574 379,00 zł.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 8 035 025,35 zł, tj. do kwoty 237 468 297,03 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 1 183 201,43 zł (do kwoty 190 732 047,09 zł), wydatki majątkowe o kwotę 6 851 823,92 zł (do kwoty 46 736 249,94 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja i rozbudowa systemu detekcji pożaru firmy BOSH” w Domu Pomocy Społecznej w Pile na kwotę 33 500,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup pieca centralnego ogrzewania do kotłowni w Staszycówce na Stadionie Powiatowym” na kwotę 50 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup pieca konwekcyjno-parowego do kuchni internatu ZSE w Pile wraz z osprzętem i instalacją” na kwotę 21 920,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup zestawu kociołków przechylnych do kuchni internatu ZSE w Pile” na kwotę 18 450,00 zł,

- wprowadzenia zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1168P w miejscowości Pluty” na kwotę 250 000,00 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Wykonanie przyłącza budynku Powiatowego Centrum Edukacji w Pile do sieci Miejskiej Energetyki Ciepłej” na kwotę 25 188,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Budowa chodników przy drogach powiatowych” o kwotę 125 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Budowa nowego ciągu drogi powiatowej nr 1177P w miejscowości Śmiłowo” o kwotę 89 989,70 zł,
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup systemu klimatyzacji na potrzeby gabinetu stomatologicznego w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile” na kwotę 11 000,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Edukacja ku niezależności” na kwotę 100,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Mali Odkrywczy” na kwotę 5 394,92 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” o kwotę 582 103,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „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 800 000,00 zł,
- ustalenia wydatków majątkowych w Powiatowym Centrum Edukacji w Pile na zadanie pn.: „Likwidacja kolizji istniejących linii infrastruktury elektroenergetycznej z projektowanym budynkiem” na kwotę 49 000,00 zł,
- ustalenia wydatków majątkowych za zadanie „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – modernizacja pomieszczeń” na kwotę 930 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych w Starostwie Powiatowym w Pile dla osób ze szczególnymi potrzebami” na kwotę 135 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Przebudowa ulicy Kamiennej w Pile” na kwotę 6 534 827,00 zł,
- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 2 559 648,70 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 24 555,81 zł, tj. do kwoty 120 667 717,37 zł.

W wyniku zmian w dochodach i wydatkach w roku 2022 zmianie uległa kwota deficytu budżetu powiatu. Deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 1 260 000,00 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków (wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, wynikające z zamknięcia roku 2021). Środki te wprowadzono do planu przychodów na rok 2022.

Ponadto dla roku 2021 zaktualizowano dane dotyczące wykonania budżetu w oparciu o sprawozdania roczne Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS, Rb-Z.

W kol. 10.6 w roku 2031 zwiększyła się kwota spłaty (wynikająca z zobowiązań już zaciągniętych) o 2 mln zł. Stanowi ją wartość wyemitowanych na koniec roku 2021 obligacji z terminem wykupu w roku 2031. W uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2022 – 2040 nie ujęto tego zobowiązania jako faktycznie zaciągniętego, gdyż umowa podpisana została 21 grudnia 2021 a środki z emisji wpłynęły 28 grudnia 2021 roku.

Ponadto w kol. 5.1.1.2. zmieniono kwotę ustawowych wyłączeń w roku 2031 w związku z niezrealizowaniem wydatków w roku 2021 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 stosunku do którego zastosowano wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Zadanie ma zostać zrealizowane w 2022 roku, na wkład własny planuje się wyemitować obligacje, które zostaną wykupione w 2032 roku. W związku z tym zmieniono kwoty odsetek podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (kol.2.1.3.2).

Kwota długu z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji wyniosła na koniec roku 2021 - 58 309 702,87 zł. Ponadto na koniec roku 2021 powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 1 493,00 zł. Stąd na koniec roku 2021 łączna kwota długu wyniosła 58 311 195,87 zł. Spłata zobowiązań wymagalnych nastąpiła w styczniu 2022 roku i kwotę tą ujęto w poz. 10.7 i poz. 10.7.1.

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

- przeniesieniu niewykorzystanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile środków w roku 2021 w kwocie 264 797,74 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu pilskiego” z ogólnej kwoty 222 092,76 zł stanowią środki unijne, 26 128,58 zł

środki z budżetu państwa, 16 576,40 zł środki powiatu pilskiego; z niewykorzystanej przez PCPR w Pile kwoty 40 826,00 zł przekazane zostanie w formie dotacji dla Fundacji im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie; termin realizacji projektu został wydłużony do 31 marca 2022 r.,

- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 192 599,09 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Utworzenie szkoły ćwiczeń w powiecie pilskim”, z ogólnej kwoty 162 322,59 zł stanowią środki unijne, 30 276,50 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych przez Wydział Oświaty środków w roku 2021 w kwocie 10 732,99 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Sukces zawodowy naszym priorytetem”, z ogólnej kwoty 10 128,47 zł stanowią środki unijne, 604,52 zł środki z budżetu państwa, realizacja projektu została wydłużona,
- przeniesieniu niewykorzystanych przez Wydział Oświaty środków w roku 2021 w kwocie 2 694,47 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Od stażysty do specjalisty”, z ogólnej kwoty 2 568,30 zł stanowią środki unijne, 126,17 zł środki z budżetu państwa, realizacja projektu została wydłużona,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 156 610,02 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy”, z ogólnej kwoty 148 066,33 zł stanowią środki unijne, 8 543,69 zł środki z budżetu państwa, realizacja projektu została wydłużona,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 73 676,58 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Edukacja ku niezależności – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”, z ogólnej kwoty wydatków 73 576,58 zł dotyczy wydatków bieżących (69 725,27 zł stanowią środki unijne, 3 851,31 zł środki z budżetu państwa), a 100,00 zł wydatków majątkowych (94,77 zł stanowią środki unijne, 5,23 zł środki z budżetu państwa)
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 124 277,84 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Mali Odkrywczy – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń”, z ogólnej kwoty wydatków 118 882,92 zł dotyczy wydatków bieżących (106 499,51 zł stanowią środki unijne, 12 383,41 zł środki z budżetu państwa), a 5 394,92 zł wydatków majątkowych (4 827,85 zł stanowią środki unijne, 567,07 zł środki z budżetu państwa)

- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 160 222,63 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej”, projekt został wydłużony do 2022 roku,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 (w związku z korektą wykonania 2021) na projekcie „Eko – Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II” w kwocie 27 406,89 zł, z ogólnej kwoty wydatków bieżących 18 939,71 zł stanowią środki unijne, 8 467,18 zł środki z budżetu powiatu,
- przeniesieniu niewykorzystanych przez Starostwo Powiatowe w Pile środków w roku 2021 w kwocie 21 203,61 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie dla osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnoprawnych z terenu powiatu pilskiego” z ogólnej kwoty 19 096,78 zł stanowią środki unijne, 2 106,83 zł środki z budżetu państwa,
- zwiększeniu wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” o kwotę 582 103,00 zł w związku z dostosowaniem planu do kwoty wynikającej z oferty po przeprowadzonych negocjacjach cenowych z wykonawcą a także z konieczności zabezpieczenia wydatków na usługi inspektora nadzoru budowlanego, limit wydatków na rok 2022 zwiększył się o 582 103,00 zł i wynosi 5 662 103,00 zł, łączne nakłady i limit zobowiązań również uległy zwiększeniu o kwotę 582 103,00 zł,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 54 928,07 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Gotowi do pracy – Powiatowe Centrum Edukacji w Pile szkoli zawodowców”, (51 854,47 zł stanowią środki unijne, 3 073,60 zł środki z budżetu państwa),
- zmianie nazwy przedsięwzięcia majątkowego z „Zagospodarowanie terenu Starostwa Powiatowego w Pile wokół budynku” na „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków”, celem zadania ma być odtworzenie historycznego otoczenia przy budynku Starostwa Powiatowego w Pile; nakłady i limity nie ulegają zmianie,
- zwiększeniu nakładów i limitu wydatków majątkowych na rok 2022 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” o kwotę 800 000,00 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót, tj. wykonanie nowych warstw posadzek, usunięcie kolizji rurociągów instalacji c.o. z instalacją wentylacji poprzez posadowienie instalacji w posadzce, zwiększenie grubości nowych

tynków z uwagi na różnice w pionach istniejących ścian, usunięcie korzeni z wykopów i całkowitą wymianę gruntu (dodatkowe prace finansowane będą ze środków powiatu).

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

- 30 843 625,29 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 5 736 023,69 zł, wydatki majątkowe 25 107 601,60 zł),
- 7 696 250,00 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 76 250,00 zł, wydatki majątkowe 7 620 000,00 zł).

W związku ze zmianami w projektach, o których mowa wyżej zmianie uległy w 2022 roku 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. 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 zmieniły się z tytułu zmian, o których mowa wyżej a także z tytułu realizacji projektu „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – modernizacja pomieszczeń”.

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 2022 - 2040.

Z-ca Głównego Księgowego
/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska