

**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, deficyt, przychody a także dokonano zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2022, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 225 422 315,07 zł, tj. o kwotę 13 775 590,98 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 3 151 641,62 zł, tj. do kwoty 188 235 657,33 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 1 594 215,73 zł w związku z: zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych w oparciu o przyjętą przez Sejm RP ustawę budżetową na rok 2022 o kwotę 313 313,00 zł, zwiększeniem przez Ministra Finansów planu dotacji celowych o kwotę 33 175,62 zł z przeznaczeniem na realizację pomocy dla repatriantów, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (Dz. U. z 2019 poz. 1472 z późn. zm.), zwiększeniem planu dotacji celowych przez Ministra Finansów i Wojewodę Wielkopolskiego z przeznaczeniem na finansowanie wydatków dotyczących umieszczonych w pieczy zastępczej dzieci cudzoziemców o kwotę 13 572,00 zł oraz osób posiadających obywatelstwo polskie i niemających miejsca zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, ale przebywających na terytorium RP, a także osób umieszczonych w pieczy zastępczej na podstawie orzeczenia sądu lub innego organu państwa obcego za zgodą sądu polskiego o kwotę 13 572,00 zł, a także na realizację programu „Za Życiem” realizowanego przez ŚDS Caritas dla osób z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi o kwotę 5 238,00 zł, otrzymaniem dotacji z Ministerstwa Obrony Narodowej na program „Zostań Żołnierzem Rzeczypospolitej” w kwocie 42 880,00 zł, otrzymaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 przez domy pomocy społecznej w kwocie 272 608,64 zł, niewykonaniem dochodów i wydatków bieżących w roku 2021 w kwocie 2 613,75 zł i przesunięciem na rok 2022 realizacji 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”, zawarciem porozumieniem z Powiatem Obornickim w sprawie organizacji pozaszkolnego punktu katechetycznego Kościoła Zielonoświątkowego Zbór „Betlejem” na kwotę

1 078,98 zł, otrzymaniem informacji od Ministra Rodziny i Polityki Społecznej o wysokości środków z Funduszu Pracy wynikających z ustawy budżetowej na rok 2022 na dofinansowane kosztów wynagrodzeń zasadniczych, o których mowa w przepisach o pracownikach samorządowych, oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconego dofinansowania do wynagrodzeń zasadniczych pracowników PUP w Pile, realizujących zadania określone ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudniania i instytucjach rynku pracy; kwota ustalona dla powiatu jest niższa o kwotę 267 805,47 zł od planowanej w budżecie powiatu, otrzymaniem dofinansowania w związku z przystąpieniem powiatu do realizacji projektów pn.: „Edukacja warta zachodu!”, „Nasza jakość – Twoja szansa” - Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, „EKO Budowlanka”, „Moja przyszłość w moich rękach!” na kwotę 1 163 969,21 zł,

- subwencje ogólne z budżetu państwa, które zwiększono o kwotę 1 547 297,00 zł w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów z ustawy budżetowej na rok 2022 części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 1 289 075,00 zł oraz z tytułu przyznania przez Ministra Finansów kwoty 258 222,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 10 128,89 zł w związku z: otrzymaniem odszkodowania przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie za zerwane opierzenie blacharskie dachu budynku spowodowane silnym wiatrem w kwocie 2 196,07 zł, otrzymaniem odszkodowania przez Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile z tytułu zalanego pokoju mieszkańca tej placówki w kwocie 3 127,52 zł, otrzymaniem środków pieniężnych przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą w Pile od Towarzystwa Nasz Dom w kwocie 4 805,00 zł na poczet realizacji programu stypendialnego „Moja przyszłość”, zwrotem przez rodzinę zastępczą i Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą odsetek od nieterminowej spłaty nienależnie pobranego w roku bieżącym dodatku wychowawczego na dziecko w ramach programu „500+” w kwocie 0,30 zł.

Dochody majątkowe na rok 2022 zwiększono o 10 623 949,36 zł w związku z:

- przyznaniem pomocy finansowej przez Gminę Kaczory w kwocie 150 000,00 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1160P w miejscowości Dziembowo”,

- niewykonaniem dochodów i wydatków w roku 2021 w kwocie 10 473 949,36 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”.

Zmiany w wydatkach na rok 2022 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 18 539 886,98 zł, tj. do kwoty 256 008 184,01 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 6 027 556,64 zł (do kwoty 196 759 603,73 zł), wydatki majątkowe o kwotę 12 512 330,34 zł (do kwoty 59 248 580,28 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1160P w miejscowości Dziembowo” na kwotę 300 000,00 zł,
- przeniesienia niewykorzystanych w 2021 roku środków 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” w kwocie 12 322 293,37 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Budowa chodników przy drogach powiatowych” o kwotę 150 000,00 zł,
- ustalenia wydatków majątkowych na zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości na zadanie „Zakup zestawu do neuronawigacji oraz mikroskopu operacyjnego dla oddziałów Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej oraz Neurochirurgii w Szpitalu Specjalistycznym w Pile im. Stanisława Staszica” w kwocie 15 429,23 zł,
- ustalenia wydatków majątkowych na zwrot środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Modernizacja 6 przejść dla pieszych usytuowanych w ciągu dróg powiatowych” w kwocie 499,74 zł,
- ustalenia wydatków majątkowych z przeznaczeniem na zakup przyczepy dwuosiowej do przewożenia agregatu prądotwórczego na kwotę 24 108,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” o kwotę 54 268,80 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Zakup i montaż windy w I LO w Pile” o kwotę 12 300,00 zł,
- zmniejszenia planu wydatków na zadanie „Modernizacja łazienek w budynku szkoły” Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile o kwotę 100 000,00 zł,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 33 431,20 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 273 355,91 zł, tj. do kwoty 120 941 073,28 zł głównie z tytułu zwiększenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla nauczycieli prowadzących dodatkowe zajęcia specjalistyczne z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zwiększenia wynagrodzeń w związku z realizacją Programu modernizacji PSP „Podwyższenie wynagrodzeń pracowników” i „Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń” w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile oraz z tytułu zmniejszenia planu na dodatkowe wynagrodzenie roczne.

W związku z podnoszeniem stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej konieczne było zwiększenie wydatków na obsługę długu, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. WIBOR wg stanu na 15 października 2021 roku kształtował się na poziomie 3M – 0,69 %, 6M – 0,85 %, natomiast na dzień 18 marca 2022 roku wyniósł odpowiednio: 3M – 4,40 %, 6M – 4,77 %. Aby zrównoważyć budżet w roku 2023 i w latach następnych oraz zapewnić jego bilansowanie zwiększono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wykonanie tych dochodów w roku 2021 wyniosło ponad 37 mln zł. Ponadto inflacja w styczniu 2022 r. wniosła 9,4 %, natomiast w lutym br. - 8,5 %.

W wyniku zmian w 2022 roku w dochodach i wydatkach zmianie uległa kwota deficytu budżetu powiatu. Deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 4 764 296,00 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto w związku z korektą sprawozdań: Rb-27s, Rb-28s i Rb-NDS za rok 2021 zaktualizowano wartości dotyczące tego roku.

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

- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2021 w kwocie 12 325 368,37 zł na rok 2022 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie”, z ogólnej kwoty wydatków 3 075,00 zł dotyczy wydatków bieżących (z tego środki unijne 2 613,75 zł, środki powiatu 461,25 zł), a 12 322 293,37 zł wydatków majątkowych (z tego środki unijne 10 473 949,36 zł, środki powiatu 1 848 344,01 zł),

- wprowadzeniu nowego przedsięwzięcia pn.: „Edukacja warta zachodu!”; projekt będzie realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile, łączne nakłady wynoszą 167 212,50 zł, z tego w latach:
 - 2022 r. – 136 660,00 zł (środki EFS – 129 290,65 zł, środki budżetu państwa – 7 369,35 zł),
 - 2023 r. – 30 552,50 zł (środki EFS - 28 904,97, środki budżetu państwa – 1 647,53 zł),
 ponadto powiat zapewni wkład własny rzeczowy o wartości 18 900,00 zł,
- wprowadzeniu nowego przedsięwzięcia pn.: „Nasza jakość – Twoja szansa” – Szkoła Przynosząca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi; projekt będzie realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile, łączne nakłady wynoszą 242 186,61 zł, z tego w latach:
 - 2022 r. – 189 551,61 zł (środki EFS – 179 094,39 zł, środki budżetu państwa – 10 457,22 zł),
 - 2023 r. – 52 635,00 zł (środki EFS - 49 731,22 zł, środki budżetu państwa – 2 903,78 zł),
 ponadto powiat zapewni wkład własny rzeczowy o wartości 27 020,00 zł,
- wprowadzeniu nowego przedsięwzięcia pn.: „EKO Budowlanka”; projekt będzie realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Budowlanych w Pile, łączne nakłady wynoszą 454 172,15 zł, z tego w latach:
 - 2022 r. – 425 484,65 zł (środki EFS – 402 034,88 zł, środki budżetu państwa – 23 449,77 zł),
 - 2023 r. – 28 687,50 zł (środki EFS – 27 106,44 zł, środki budżetu państwa – 1 581,06 zł),
 ponadto powiat zapewni wkład własny rzeczowy o wartości 49 200,00 zł oraz wkład prywatny – partycypacja pracodawców (delegowanie pracowników do opieki) w wysokości 1 500,00 zł,
- wprowadzeniu nowego przedsięwzięcia pn.: „Moja przyszłość w moich rękach!”; projekt będzie realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile, łączne nakłady wynoszą 450 992,95 zł, z tego w latach:
 - 2022 r. – 416 272,95 zł (środki EFS – 389 997,66 zł, środki budżetu państwa – 22 275,29 zł, środki budżetu powiatu – 4 000,00 zł),

- 2023 r. – 34 650,00 zł (środki EFS – 32 777,84 zł, środki budżetu państwa – 1 872,16 zł),

ponadto powiat zapewni wkład własny rzeczowy o wartości 43 960,00 zł oraz wkład prywatny – partycypacja pracodawców (delegowanie pracowników do opieki) w wysokości 2 500,00 zł.

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

- 44 336 962,87 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 6 907 067,90 zł, wydatki majątkowe 37 429 894,97 zł),
- 7 842 775,00 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 222 775,00 zł, wydatki majątkowe 7 620 000,00 zł).

W związku ze zmianami w projektach, o których mowa wyżej zmianie uległy w latach 2022-2023 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.

W 2022 roku zmieniły się 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.

W związku z przystąpieniem powiatu do realizacji projektów pn.: „Edukacja warta zachodu!”, „Nasza jakość – Twoja szansa” - Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, „EKO Budowlanka”, „Moja przyszłość w moich rękach!” łączna kwota dochodów i wydatków bieżących w roku 2023 uległa zwiększeniu o kwotę 146 525,00 zł.

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w poszczególnych latach będzie spełniony za wyjątkiem roku 2023 (wskaźnik liczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy). Jednakże, zgodnie z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, po sporządzeniu sprawozdań rocznych przyjmuje się wartości wykonane za ten rok. Wskaźnik liczony w oparciu o wykonanie roku 2021 we wszystkich latach jest 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.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Tomasz Pawłowski