

**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 225 743 985,57 zł, tj. o kwotę 321 670,50 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 297 624,00 zł, tj. do kwoty 188 533 281,33 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 248 424,00 zł w związku z: zwiększeniem przez Ministra Finansów planu dotacji celowych z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego dla strażaków pełniących służbę w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile o kwotę 69 917,00 zł, zwiększeniem dotacji przez Ministra Finansów na realizację zadania „Organizacja i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa wielkopolskiego w 2022 r.” o kwotę 19 940,00 zł, zwiększeniem planu dotacji przez Wojewodę Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej o kwotę 112 000,00 zł, z 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. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 17 087,00 zł, przyznaniem dofinansowania od Ministra Edukacji i Nauki na przeprowadzenie wycieczek szkolnych dla uczniów w ramach programu „Poznaj Polskę” w kwocie 29 480,00 zł,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 49 200,00,00 zł w związku ze zwiększeniem dochodów ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z przeznaczeniem na koszty obsługi zadań (8 827,00 zł), otrzymaniem darowizn pieniężnych przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie (5 763,00 zł), Zespół Szkół Budowlanych w Pile (3 620,00 zł) i Zespół Szkół w Łobżenicy (3 750,00 zł), otrzymaniem odszkodowania przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie za zniszczone mienie podczas wichury (25 000,00 zł), pozyskaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenie pracownika Starostwa Powiatowego w Pile (2 240,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2022 zwiększono o 24 046,50 zł w związku z przyznaniem pomocy finansowej z Gminy Ujście na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P na odcinku DW182 – Mirosław”.

Zmiany w wydatkach na rok 2022 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 1 195 269,30 zł, tj. do kwoty 257 203 453,31 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 247 296,00 zł (do kwoty 197 006 899,73 zł), wydatki majątkowe o kwotę 947 973,30 zł (do kwoty 60 196 553,58 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- zwiększenia wydatków o kwotę 64 839,00 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”,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Modernizacja łazienek w budynku szkoły” Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile o kwotę 328,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie majątkowe pn.: „Wykonanie nowego odcinka sieci kanalizacyjnej wraz ze studnią przy internacie Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile” w kwocie 28 559,00 zł,
- ustalenia wydatków z przeznaczeniem na zadanie pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P na odcinku DW182 – Mirosław” w kwocie 48 093,00 zł; w ramach tego zadania wykonany zostanie projekt budowlany,
- ustalenia wydatków z przeznaczeniem na realizację zadania „Zakup i instalacja systemu monitoringu w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile” w kwocie 30 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zakupy inwestycyjne na potrzeby Wydziału Geodezji i Kartografii o kwotę 50 000,00 zł; środki przeznaczone zostaną na zakup switcha oraz urządzenia wielofunkcyjnego,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 24 046,50 zł,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 720 200,80 zł,
- ustalenia dotacji w formie pomocy finansowej dla Gminy Wyrzysk z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osieku n/Notecią w kwocie 30 000,00 zł.

Dotacje na inwestycje zwiększono o kwotę 30 000,00 zł z tytułu zmian, o których mowa wyżej.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 8 290,00 zł, tj. do kwoty 120 932 783,28 zł.

W wyniku zmian w 2022 roku w dochodach i wydatkach zmianie uległa kwota deficytu budżetu powiatu. Deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 873 598,80 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętej pożyczki. Pożyczkę planuje się zaciągnąć w związku z realizacją zadań inwestycyjnych pn.: „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” oraz „Zakup i montaż windy w I LO w Pile”. Zadania mają być finansowane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz z Funduszu Dostępności, którym dysponuje i zarządza Polska Fundacja Przedsiębiorczości w oparciu o umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w zakresie powierzenia i zarządzania środkami funduszu pożyczkowego.

Koszt zamontowania i zakupu windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile ma wynieść 431 058,38 zł, z tego środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 96 259,58 zł, środki z pożyczki z Funduszu Dostępności - 334 798,80 zł. Wydatki na windę w I Liceum Ogólnokształcącym w Pile mają wynieść 688 800,00 zł, z tego środki z PFRON -150 000,00 zł, pożyczka z Funduszu Dostępności - 538 800,00 zł.

Realizacja przedsięwzięć ma na celu dostosować budynki użyteczności publicznej do potrzeb osób mających trwałe lub czasowe ograniczenia w mobilności czy percepcji poprzez instalację wind (dźwigów osobowych).

Pożyczka z Funduszu Dostępności jest korzystna dla Powiatu. Oprocentowanie pożyczki jest bardzo preferencyjne, tj. 0,15 % w skali roku, brak opłat i prowizji za czynności związane z udzieleniem i obsługą pożyczki, brak wymogu wkładu własnego, długi okres spłaty oraz istnieje możliwość skorzystania z umorzenia do 35 % uwzględniając kryterium terytorialne i kryterium przeznaczenia budynku. Zabezpieczeniem pożyczki ma być weksel własny in blanco.

Spłata pożyczki zaplanowana jest od stycznia 2023 roku do grudnia 2040 roku, a odsetki spłacane będą od uruchomienia pożyczki w 2022 roku do grudnia 2040 roku. Raty spłacane będą miesięcznie w kwocie 4 044,44 zł, ostatnia rata 4 044,20 zł. W związku z powyższym rozchody budżetu powiatu uległy zwiększeniu w latach 2023-2039 o kwotę 48 533,28 zł, w 2040 roku o kwotę 48 533,04 zł. W latach tych

zwiększono również wydatki przeznaczone na odsetki. Aby zrównoważyć budżet w poszczególnych latach zmniejszono wydatki majątkowe. Wynik budżetu również uległ zmianie. Spłata pożyczki następować będzie w 2023 roku z przychodów a w latach 2024-2040 z prognozowanej nadwyżki budżetu. Kwota długu również uległa zwiększeniu.

Ponadto w kol. 5.1.1.2. zmieniono kwotę ustawowych wyłączeń w roku 2032 w związku ze zwiększeniem wkładu powiatu na realizację zadania pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie” (konieczność wykonania dodatkowych prac). W roku 2022 planuje się wyemitować obligacje na finansowanie deficytu w związku z realizacją w/w zadania, w stosunku do którego zastosowano wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Zwiększenie kwoty wyłączeń do 5 mln zł, tj. do wysokości wkładu własnego spowodowało konieczność zmian kwoty odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (kol. 2.1.3.2).

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

- zwiększeniu limitu wydatków na rok 2022, limitu zobowiązań i łącznych nakładów o kwotę 64 839,00 zł 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 przeznaczeniem na wydatki związane ze zwiększeniem mocy przyłączeniowej do sieci energetycznych z 27 KW na 123 KW oraz na dodatkowe roboty, tj. usunięcie korzeni drzew oraz gruzu, wymiana gruntu na beton podkładowy; kwota ta stanowi wydatek niekwalifikowalny i zabezpieczona będzie ze środków własnych powiatu.

Ponadto w ramach projektów: pn.: „Edukacja warta zachodu!”, „Nasza jakość – Twoja szansa”, „EKO Budowlanka”, „Moja przyszłość w moich rękach!”, „Edukacja ku niezależności”, „Mali odkrywcy”, „Gotowi do pracy”, „Utworzenie szkoły ćwiczeń w powiecie pilskim” przeniesiono z Wydziału Oświaty do jednostek realizujących projekty plan w kwocie 78 700,00 zł na realizację wydatków w ramach kosztów pośrednich. Zmiany te nie powodują zmian limitów wydatków na poszczególne lata i łącznych nakładów na projekt.

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

- 44 401 801,87 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 6 907 067,90 zł, wydatki majątkowe 37 494 733,97 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 2022 roku zmieniły się 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 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”.

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