

**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, wynik budżetu, przychody oraz kwota długu. W latach następnych zmieniono kwotę rozchodów. Dokonano również zmian w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2022, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 229 322 931,66 zł, tj. o kwotę 7 837 292,75 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 7 649 352,75 zł, tj. do kwoty 202 958 125,55 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 1 349 438,62 zł z tytułu: zwiększenia przez Ministra Finansów i Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych z przeznaczeniem na uzupełnienie dotacji na zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej (672 168,00 zł), na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3, art. 57 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (3 529,26 zł), na działalność domów pomocy społecznej, w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do sierpnia 2022 r. (95 124,02 zł; dotyczy DPS w Dębnie, DPS w Falmierowie i DPS w Pile), na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (podwyższenie części wynagrodzeniowej dotacji od dnia 1 lipca 2022 r.) dotyczących gospodarki gruntami i nieruchomościami (5 953,00 zł), urzędu wojewódzkiego (12 699,00 zł) oraz zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności (18 387,00 zł), na zakup materiałów pędnych i smarów na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile (6 000,00 zł), na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – podwyższenie miesięcznej kwoty dotacji na uczestnika z niepełnosprawnościami sprzężonymi i autyzmem w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (12 222,00 zł), przyznaniem przez Ministra Edukacji i Nauki dotacji celowej na dofinansowanie wycieczek w ramach przedsięwzięcia „Poznaj Polskę” (68 760,00 zł), zwiększeniem dotacji z Ministerstwa Obrony Narodowej na program „Zostań Żołnierzem Rzeczypospolitej” (29 568,00 zł), zwiększenia dotacji

z Powiatu Chodzieskiego na realizację zadań w zakresie przeprowadzania badań i wydawania opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem w tym z zespołem Aspergera (6 324,00 zł), zwiększeniem dotacji z powiatów: chodzieskiego i czarnkowsko-trzcianeckiego na dofinansowanie kosztów utrzymania uczestników WTZ (667,00 zł), przyznania z Centrum Projektów Polska Cyfrowa grantu na realizację projektu „Cyfrowy Powiat” (349 715,20 zł), przyznania dotacji z Funduszu Wsparcia PSP z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących kosztów działalności KP PSP w Pile (17 500,00 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. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (110 871,00 zł), przyznania z Funduszu Pomocy środków na realizację zadań przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy (3 439,47 zł), udzieleniem grantu przez PFRON ze środków Unii Europejskiej i z dotacji celowej na realizację projektu „Dostępny Samorząd - granty” (62 060,00 zł), zwiększeniem dochodów z UE i z budżetu państwa na projekt „Edukacja warta zachodu!” z tytułu przesunięcia części zadań z roku 2023 na rok 2022 (13 280,00 zł), przyznaniem środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia „Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie powiatu pilskiego na lata 2022 – 2023” (7 000,00 zł) a także z tytułu zmniejszenia przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na: działalność domów pomocy społecznej, w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do sierpnia 2022 r. (126 737,13 zł; dotyczy DPS w Chlebnie i DPS w Rządzkowie), działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile w związku z dostosowaniem poziomu środków do zakresu realizowanych zadań (189,00 zł), działalność Środowiskowego Domu Samopomocy CARITAS w związku z dostosowaniem poziomu środków do zakresu realizowanych zadań (7 760,00 zł) oraz na kwalifikację wojskową w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań (11 142,20 zł),

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zwiększono o kwotę 6 076 607,20 zł; środki przyznane na podstawie art. 70j ustawy z dnia 13

listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),

- subwencje, które zwiększono o kwotę 9 801,00 zł w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów części oświatowej subwencji ogólnej ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na usuwanie skutków zdarzeń losowych w budynkach szkół i placówek oświatowych publicznych,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 213 505,93 zł w związku z otrzymaniem wpływów z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej przez Powiatowe Centrum Edukacji w Pile (11 600,00 zł), otrzymaniem darowizn pieniężnych przez jednostki oświatowe od Rady Rodziców z przeznaczeniem na wkład własny w ramach przedsięwzięcia „Poznaj Polskę” (25 318,00 zł) oraz naliczeniem odsetek od środków zgromadzonych na rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (176 587,93 zł).

Dochody majątkowe na rok 2022 uległy zwiększeniu o kwotę 187 940,00 zł, w związku z udzieleniem grantu przez PFRON ze środków Unii Europejskiej oraz z dotacji celowej na realizację projektu „Dostępny Samorząd - granty” (finansowany ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020).

Zmiany w wydatkach na rok 2022 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 7 812 434,37 zł, tj. do kwoty 260 757 541,02 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 7 403 607,49 zł (do kwoty 209 838 343,22 zł), wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 408 826,88 zł (do kwoty 50 919 197,80 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2022 z tytułu:

- zwiększenia wydatków na zakup pralnicy przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie o kwotę 3 561,20 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” o kwotę 24 858,38 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przystosowanie pomieszczenia do potrzeb zajęć dydaktycznych i praktycznych nowych kierunków kształcenia w zawodach technik automatyk i technik elektryk w ZSB w Pile” o kwotę 30 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Przeprowadzenie prac modernizacyjnych pomieszczenia do potrzeb zajęć dydaktycznych i praktycznych nowych kierunków kształcenia w zawodach technik automatyk i technik elektryk w ZSB w Pile” na kwotę 30 000,00 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie „Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych w Starostwie Powiatowym w Pile dla osób ze szczególnymi

potrzebami" o kwotę 187 940,00 zł w ramach grantu „Dostępny Samorząd” (w ramach tego zadania wykonany zostanie montaż nowej windy w budynku C, montaż platformy dla potrzeb osób niepełnosprawnych przed budynkiem C oraz zakup krzesła ewakuacyjnego),

- zwiększenia wydatków na zadanie „Przebudowa ulicy Kamiennej w Pile” o kwotę 79 165,60 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Wymiana pionu w budynku przy ul. Rydygiera 23 w Pile” na kwotę 15 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Rozbudowa monitoringu oraz doświetlenie budynku oraz terenu wokół nieruchomości położonej w Pile przy alei Wojska Polskiego 49B” na kwotę 71 609,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na ul. Kamiennej w Pile” o kwotę 50 000,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie pn.: „Zakup wyposażenia do kuchni w internacie ZSE w Pile, tj. zmywarki wraz z osprzętem oraz zamrażarki” na kwotę 13 038,00 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie „Zakup wyposażenia na potrzeby działalności kulturalnej MDK w Pile” na kwotę 50 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Kosztorys wymiany pionów w budynku przy ul. Rydygiera 23 w Pile” o kwotę 5 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Montaż kamer w budynku przy alei Wojska Polskiego 49B w Pile” o kwotę 20 000,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Wymiana kaloryferów w budynku przy ul. Kilińskiego 12 a w Pile” o kwotę 61 609,00 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych” o kwotę 8 477,58 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Budowa chodników przy drogach powiatowych” o kwotę 5 091,89 zł,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 63 549,93 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 1 005 260,11 zł, tj. do kwoty 123 877 575,96 zł, co wynika głównie ze zwiększenia wynagrodzeń w związku z przyznaniem nagród dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz w związku ze zwiększeniem przez Ministra Finansów dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w części obsługi administracyjnej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku spowodowały zmniejszenie deficytu budżetu powiatu o kwotę 24 858,38 zł, tj. do kwoty 31 434 609,36 zł.

Ponadto zmianie uległy przychody budżetu powiatu pochodzące z pożyczki ze środków Funduszu Dostępności z Polskiej Fundacji Przedsiębiorczości na dofinansowanie zadań: „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” oraz „Zakup i montaż windy w I LO w Pile”. Pierwotna kwota pożyczki miała wynieść 873 598,80 zł a umowy podpisano na łączną kwotę 848 740,42 zł. Środki zostaną przekazane do powiatu jeszcze w październiku br. Spłata pożyczki następować będzie od marca 2023 roku do grudnia 2040 roku. W marcu 2023 r. rata wynosić będzie 4 195,42 zł, a w następnych miesiącach po 3 965,00 zł. W związku z powyższym zmianie uległy rozchody w poszczególnych latach (uległy zmniejszeniu). Aby zapewnić bilansowanie się budżetu w latach 2023 - 2040 zwiększono kwotę wydatków majątkowych. Zmienił się również wynik budżetu w tych latach. Zmiany, o których mowa wyżej spowodowały zmiany w kol. 10.6. Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (dodano pożyczkę w kwocie 848 740,42 zł). Zmniejszenie kwoty pożyczki spowodowało zmiany w kwocie długu w poszczególnych latach.

Wydatki na obsługę długu zwiększono natomiast w roku 2022 o kwotę 15 000,00 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na opłaty i prowizje związane z planowaną emisją obligacji i ich rejestracją.

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

- zmniejszeniu łącznych nakładów oraz limitu wydatków na rok 2022 o kwotę 8 207,40 zł w ramach projektu pn.: „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu pilskiego”; zmiany wynikają z zakończenia projektu i nie wykorzystania w całości wkładu własnego powiatu,
- przesunięciu wydatków z roku 2023 na rok 2022 w kwocie 13 280,00 zł w ramach projektu „Edukacja warta zachodu!”; część wydatków zaplanowanych na rok 2023 ma zostać zrealizowana jeszcze w bieżącym roku (środki UE – 12 563,87 zł, środki krajowe – 716,13 zł); zmianie ulegną limity wydatków w poszczególnych latach, łączne nakłady pozostają bez zmian,
- wprowadzeniu nowego przedsięwzięcia pn.: „Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie powiatu pilskiego w latach 2022 -2023”; łączna wartość projektu wynosi 90 000,00 zł, z tego limit wydatków w roku 2022 – 10 000,00 zł, a na 2023 r. – 80 000,00 zł; zadanie realizowane będzie w ramach wydatków bieżących i dofinansowane ze środków Wojewódzkiego

Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu; projekt ujmuje się w poz. 1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

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

- 32 613 275,11 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 7 143 177,90 zł, wydatki majątkowe 25 470 097,21 zł),
- 46 556 031,65 zł w roku 2023 (z tego wydatki bieżące 430 178,40 zł, wydatki majątkowe 46 125 853,25 zł).

Zmiany w projektach „Edukacja warta zachodu!”, „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu pilskiego”, przyznanie grantu na projekt „Dostępny Samorząd” i „Cyfrowy Powiat” spowodowały zmiany w latach 2022 - 2023 w dochodach i wydatkach bieżących oraz dochodach i wydatkach majątkowych 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 i wydatki bieżące zmieniły się również z tytułu zmian w projektach „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe” oraz „Praktyczna edukacja kluczem do sukcesu” (przeniesienie kwoty 1,98 zł z czwartej cyfry paragrafu „2” na „1”).

Zmiany w dochodach i wydatkach bieżących w roku 2022 spowodowały zmniejszenie deficytu bieżącego do kwoty 6 880 217,67 zł.

Relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem planowanych wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel, wyniesie 14 323 332,67 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2022-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wartości wskaźników przedstawione w tabeli poniżej zostały skalkulowane zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym i uwzględniają wyłączenie z konstrukcji wskaźnika (pozycja 8.1) poręczeń i gwarancji. Szczegóły zaprezentowano w tabeli 1.

**Tabela 1. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>8.1</b>	5,03%	4,87%	4,33%	4,88%	3,42%
<b>8.3</b>	6,96%	5,74%	5,93%	6,32%	6,42%
<b>8.3.1</b>	7,82%	6,60%	6,79%	7,18%	7,37%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>8.1</b>	5,73%	5,18%	5,12%	4,37%	4,47%
<b>8.3</b>	6,76%	7,21%	8,08%	9,69%	9,93%
<b>8.3.1</b>	7,72%	8,16%	8,08%	9,69%	9,93%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>
<b>8.1</b>	1,74%	3,89%	3,68%	2,41%	3,33%
<b>8.3</b>	9,64%	9,21%	8,63%	8,05%	7,47%
<b>8.3.1</b>	9,64%	9,21%	8,63%	8,05%	7,47%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>	
<b>8.1</b>	0,83%	0,81%	0,79%	0,73%	
<b>8.3</b>	6,89%	6,30%	5,71%	5,12%	
<b>8.3.1</b>	6,89%	6,30%	5,71%	5,12%	
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	

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