

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2020 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2020 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy dochody, wydatki, poręczenia oraz wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2020, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 200 020 115,45 zł, tj. o kwotę 83 022,92 zł. Dochody bieżące uległy zmniejszeniu o kwotę 66 557,08 zł, tj. do kwoty 184 229 222,21 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zmniejszono o kwotę 154 667,08 zł w związku ze zmianami w planie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań rządowych i własnych, przyznaniem dotacji z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na projekt „Zielone pracownie w Powiecie Pilskim”, przyznaniem dotacji z Funduszu Wsparcia PSP dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile na zakup hełmów strażackich i ubrań specjalnych, zmniejszeniem dochodów zaplanowanych na projekt „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” w związku z przesunięciem zadań realizowanych w ramach projektu na lata następne, zmniejszeniem dochodów na projekt „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego”,
- pozostałe dochody, które uległy zwiększeniu o kwotę 88 110,00 zł w związku z otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile, otrzymaniem darowizny przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą w Pile, pozyskaniem przez Starostwo Powiatowe w Pile środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia pracowników i studia podyplomowe.

Dochody majątkowe na rok 2020 zwiększono o 149 580,00 zł. Zmiany następują w związku:

- z otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Ujście na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1329P w miejscowości Ługi Ujskie” – 46 000 zł,
- przyznaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na projekt „Zielone pracownie w Powiecie Pilskim” (na zakupy inwestycyjne) w kwocie 103 580 zł.

Zmiany w wydatkach na rok 2020 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 83 022,92 zł, tj. do kwoty 218 928 959,00 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się

o kwotę 13 442,92 zł (do kwoty 184 186 667,41 zł), a wydatki majątkowe zwiększają się o 69 580,00 zł, tj. do kwoty 34 742 291,59 zł.

Wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 69 580,00 zł w roku 2020 z tytułu:

- wprowadzenia nowego zadania majątkowego pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1329P w miejscowości Ługi Ujskie” na kwotę 92 000 zł,
- ustalenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Zielone pracownie w Powiecie Pilskim” w kwocie 103 580 zł,
- ustalenia wydatków na zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu wraz z budową ścieżki edukacyjnej” w kwocie 55 000 zł,
- ustalenia wydatków na zakup systemu studia wizualnego w kwocie 85 000 zł,
- zmniejszenia dotacji dla Województwa Wielkopolskiego w ramach projektu „Wypożyczenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” o kwotę 455 929,02 zł w związku z przesunięciem części zadań na rok 2021 rok,
- ustalenia wydatków na dotacje w formie pomocy finansowej dla Gminy Wyrzysk z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratownictwa technicznego z funkcją gaśniczą dla OSP Gromadno w kwocie 30 000 zł,
- zmniejszenia wydatków na zadanie „Rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile pn. Centrum Badań i Nowoczesnych Technologii w Pile” o kwotę 80 000 zł,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 239 929,02 zł.

Dotacje na inwestycje w roku 2020 uległy zmniejszeniu o kwotę 425 929,02 zł z tytułu zmian, o których mowa wyżej.

Na rok 2021 wydatki majątkowe w formie dotacji zwiększają się o kwotę 461 929,02 zł z tytułu zmian w projekcie „Wypożyczenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. W związku z tym zwiększa się łączna kwota wydatków majątkowych w danym roku.

Ponadto zmianie ulegają wydatki na poręczenia. W wyniku uzgodnień Szpitala Powiatowego w Wyrzysku Sp. z o.o. z Bankiem zmianie uległ okres kredytowania i kwoty spłat w poszczególnych latach. Łączna kwota kredytu nie uległa zmianie

i wynosi 4 000 000 zł. Okres kredytowania ustalono na lata 2020 – 2033. Spłata kredytu następować będzie od 2021 do 2033. W latach 2021 – 2026 zabezpiecza się wydatki z tytułu poręczeń w wysokości 200 000 zł rocznie, a w latach 2027 – 2033 po 400 000 zł rocznie. Poręczenie dotyczyć będzie kapitału (bez odsetek) i obowiązywać będzie do 2033 roku.

Aby zrównoważyć budżet w roku 2021 z tytułu zwiększonych dotacji na projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” oraz zwiększonych wydatków na poręczenia - zwiększono o kwotę 661 929,02 zł dochody bieżące z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. W latach 2027 – 2033 z tytułu zwiększonych wydatków na poręczenia zmniejszono wydatki majątkowe, natomiast w latach 2034 – 2039 z tytułu zmniejszonych kwot na poręczenia zwiększono wydatki majątkowe.

Zmianie uległy także wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które zmniejszają się w roku 2020 o kwotę 248 244,00 zł, tj. do kwoty 109 247 958,00 zł. Zmiany wynikają głównie ze zmniejszenia wynagrodzeń w jednostkach oświatowych z tytułu oszczędności. Ponadto zmiany wynikają także z przyznania nagród dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, zwiększenia wynagrodzeń w domach pomocy społecznej z przeznaczeniem na odprawy emerytalne i rentowe.

Ponadto zgodnie z zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu zmieniono kwotę wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań –poz. 10.11 wieloletniej prognozy finansowej (z kwoty 262 085 zł na 223 819,40 zł); zmiany mają na celu wyodrębnienie kwoty wydatków bieżących poniesionych w roku 2020 w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Kwota 223 819,40 zł stanowi wykonanie wydatków wg stanu na dzień 30.09.2020 r.

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w poszczególnych latach będzie spełniony.

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

- zwiększeniu łącznych nakładów i limitu na rok 2020 o kwotę 7 707,65 zł w ramach wydatków bieżących na projekt „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”; zmiany wynikają z rozliczenia projektu i konieczności zwiększenia wydatków na zarządzanie i sprawowanie nadzoru nad wspólną realizacją projektu (wydatki niekwalifikowane),
- przesunięciu środków z roku 2020 na rok 2021 w kwocie 455 929,02 zł oraz zwiększenie dodatkowo nakładów na rok 2021 o kwotę 6 000 zł w ramach projektu „Wypożyczenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”; zmiany wynikają z wydłużenia realizacji projektu do 31 grudnia 2021 i zwiększenia wartości o 6 000 zł tytułem dodatkowych kosztów eksploatacyjnych,
- zmniejszeniu limitu wydatków na rok 2020 o kwotę 1 196,70 zł w ramach projektu „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (z kwoty tej 1 077,80 zł dotyczy środków unijnych, 118,90 zł środków krajowych); wydatki te poniesione zostały w 2019 roku ze środków własnych a następnie zrefundowane z kosztów pośrednich projektu; wprowadzając zmiany w styczniu 2020 r. w budżecie i w WPF w zakresie przeniesienia niewykorzystanych środków w roku 2019 kwoty tej nie uwzględniono,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków z roku 2019 w kwocie 34 000 zł na lata następne oraz wydłużeniu terminu realizacji projektu „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” do 2022 roku; zmiany spowodowane zostały przez stan epidemii COVID-19; w 2020 roku nie będą realizowane zgodnie z planem zadania przewidziane w ramach projektu (tj. m.in. wyjazdy, spotkania); zmianie uległy limity w poszczególnych latach, tj.:
 - w 2020 roku zmniejszono nakłady o 751 049,26 zł (z tego środki EFRR o kwotę 505 375,80 zł, środki powiatu o kwotę 245 673,46 zł),
 - w 2021 roku limit wydatków zwiększono o kwotę 2 366,26 zł (z tego środki EFRR zwiększyć o 6 978,31 zł, środki krajowe zmniejszono o 4 612,05 zł),
 - w 2022 roku ustalono wydatki w kwocie 782 683,00 zł (z tego środki z EFRR w wysokości 521 893,43 zł, środki krajowe – 260 789,57 zł);
 łączne nakłady nie uległy zmianie.

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

- 31 244 154,76 zł w 2020 roku (z tego wydatki bieżące 7 550 470,38 zł, wydatki majątkowe 23 693 684,38 zł),
- 8 657 260,14 zł w 2021 roku (z tego wydatki bieżące 3 776 408,90 zł, wydatki majątkowe 4 880 851,24 zł),
- 4 134 779,74 zł w 2022 roku (z tego wydatki bieżące 1 815 249,20 zł, 2 319 530,54 zł wydatki majątkowe),
- 76 250,00 zł w 2023 roku (wydatki bieżące).

W związku ze zmianami w projekcie „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” oraz „Wsparcie osób starszych, niesamodzielných, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” zmianie uległy dochody bieżące i 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. Wydatki bieżące zmieniały się również w związku ze zwiększeniem nakładów na projekt „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarńkowski-Trzanieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”. Wydatki majątkowe na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych uległy zmianom z tytułu zmian w projekcie „Wypożyczenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”.

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 i w załączniku nr 2 do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2020 -2040.