Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Pilskiego na lata 2021 – 2040

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2021 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 2021, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 216 265 509,16 zł, tj. o kwotę 16 428 538,11 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 32 539,24 zł, tj. do kwoty 188 782 231,99 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 21 873,24 zł w związku z przeniesieniem środków z bieżących na majątkowe w ramach projektu „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego" (77 692,51 zł), przyznaniem dotacji celowej w ramach programu „Zostań Żołnierzem Rzeczypospolitej" realizowanego w oddziałach przygotowania wojskowego w Zespole Szkół Technicznych w Pile (83 952,00 zł), przyznaniem dotacji w formie pomocy finansowej z Gminy Kaczory i Miasteczko Krajańskie na dofinansowanie remontu łazienek Warsztatu Terapii Zajęciowej w Morzewie (7 000,00 zł), otrzymaniem środków z Funduszu Pracy na finansowanie przez PUP w Pile kosztów obsługi zadań określonych w art. 15 zzb-15zze i 15zze^2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (6 000,00 zł), przyznaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" (2 613,75 zł promocja projektu),

- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 10 666,00 zł w związku z otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile za zalanie sanitariatów w budynku internatu w wyniku awarii kanalizacyjnej (3 739,00 zł), otrzymaniem dofinansowania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego przez Zespół Szkół Budowalnych z przeznaczeniem na szkolenia (3 440,00 zł) oraz otrzymaniem darowizny pieniężnej przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie (3 487,00 zł).

W dochodach majątkowych wprowadzono zmiany, w wyniku których dochody uległy zwiększeniu o kwotę 16 395 998,87 zł. Wynika to z:

- przyznania środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania:
  - „Przebudowa i unowocześnienie Pracowni Endoskopii oraz Poradni i Oddziału Okulistycznego w Szpitalu Specjalistycznym w Pile im. Stanisława Staszica wraz z wyposażeniem" (4 000 000,00 zł),
  - „Dofinansowanie zakupu samochodu specjalistycznego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile" (400 000,00 zł),
- przyznania środków z Urzędu Statystycznego w Poznaniu w kwocie 400 000,00 zł na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35" i 37 w Pile" (udział Urzędu Statystycznego w kosztach remontu budynku C),
- przeniesienia dochodów z bieżących na majątkowe w kwocie 77 692,51 zł w ramach projektu „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego" w związku z uzyskaniem zgody z Urzędu Marszałkowskiego na finansowanie wydatków majątkowych,
- przyznania dofinansowania w kwocie 1 044 357,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1177P w miejscowości Krzewina",
- przyznania dofinansowania w kwocie 10 473 949,36 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt „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 polegają na ich zwiększeniu o kwotę 18 428 538,11 zł, tj. do kwoty 232 095 995,81 zł, z tego wydatki bieżące zmniejszają się o kwotę 109 517,51 zł (do kwoty 185 275 396,85 zł), wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 18 538 055,62 zł (do kwoty 46 820 598,96 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2021 z tytułu:

- wprowadzenia wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa i unowocześnienie Pracowni Endoskopii oraz Poradni i Oddziału Okulistycznego w Szpitalu Specjalistycznym w Pile im. Stanisława Staszica wraz z wyposażeniem" w kwocie 4 000 000,00 zł (zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych),
- wprowadzenia wydatków na zadanie pn.: „Dofinansowanie zakupu samochodu specjalistycznego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej

Straży Pożarnej w Pile" w kwocie 400 000,00 zł (zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych),

- wprowadzenia wydatków na zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu na zewnątrz Powiatowego Klubu Pogodnego Seniora w Pile" na kwotę 77 692,51 zł w ramach projektu „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego",
- wprowadzenia zadania majątkowego pn.: „Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i w Wyrzysku" na kwotę 142 500 zł,
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35" i 37 w Pile" o kwotę 2 509 560,73 zł (w związku z niewykorzystaniem środków w roku 2020 oraz z tytułu dodatkowych prac),
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Rozbudowa monitoringu wizyjnego budynków Starostwa Powiatowego w Pile przy alei Niepodległości 33/35 i 37" na kwotę 78 000,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Instalacja systemu kontroli dostępu do pomieszczeń biurowych na III piętrze budynku A" na kwotę 94 000,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Wymiana drzwi wejściowych w budynku przy alei Wojska Polskiego 49 B" na kwotę 7 134,00 zł,
- wprowadzenia wydatków na zadanie „Wymiana instalacji ciepłej i zimnej wody w piwnicy budynku przy ul. Rydygiera 23" na kwotę 47 295,00 zł,
- ustalenia wpłat na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 75 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu radiowozów dla posterunków Policji w Ujściu, Szydłowie, Łobżenicy i Kaczorach,
- ustalenia wpłat na Fundusz Wsparcia PSP w kwocie 6 500,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu mobilnego symulatora zagrożeń pożarowych - dom jednorodzinny dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile,
- ustalenia wydatków majątkowych w kwocie 1 305 448,00 zł z przeznaczeniem na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1177P w miejscowości Krzewina",
- wycofania wkładu własnego powiatu w wysokości 1 848 787,26 zł (czwarta cyfra paragrafu „O") na finansowanie zadania majątkowego „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie",
- ustalenia 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" w wysokości 12 322 293,37 zł, z tego środki EFRF – 10 473 949,36 zł (czwarta cyfra paragrafu „7"), środki powiatu – 1 848 344,01 zł (czwarta cyfra paragrafu „9"),

- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 678 580,73 zł.

Dotacje na inwestycje w roku 2021 uległy zwiększeniu o kwotę 4 000 000,00 zł z tytułu zmian, o których mowa wyżej (dotacja dla Szpitala w Pile).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2021 o kwotę 1 661,00 zł, tj. do kwoty 114 370 107,00 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach spowodowały zwiększenie planowanego deficytu o kwotę 2 000 000,00 zł. Źródłem finansowania zwiększonego deficytu będą przychody z tytułu emisji obligacji. Ulegną one zwiększeniu do kwoty 8 900 000,00 zł. Wykup w 2030 r. wynosić będzie 5 500 000,00 zł (bez zmian), natomiast w 2031 r. wyniesie 3 400 000,00 zł (więcej o 2 000 000,00 zł).

W związku ze zmianą kwoty emisji obligacji wzrosły wydatki bieżące na obsługę długu w poszczególnych latach. Zmniejszono natomiast w tych latach pozostałe wydatki bieżące. W 2031 roku rozchody zwiększono o 2 000 000,00 zł i aby zapewnić zrównoważenie budżetu zmniejszono o tę kwotę wydatki majątkowe.

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

- przeniesieniu środków w roku 2021 w kwocie 77 692,51 zł z bieżących na wydatki majątkowe w ramach projektu „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego"; (środki unijne 69 972,91 zł, środki z budżetu państwa 7 719,60 zł) w związku z powyższym nakłady finansowe na wydatki bieżące ulegną zmniejszeniu a nakłady na wydatki majątkowe zwiększą się; łączne nakłady pozostaną bez zmian; środki w ramach wydatków majątkowych przeznaczone zostaną na zagospodarowanie terenu na zewnątrz Powiatowego Klubu Pogodnego Seniora w Pile,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 2 109 560,73 zł na rok 2021 oraz zwiększenia nakładów i limitu na rok 2021 o kwotę 400 000,00 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych prac w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35" i 37 w Pile",

- zwiększeniu nakładów 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" w związku z uzyskaniem dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Poziom dofinansowania ma wynieść do 85% kosztów kwalifikowalnych, tj. 23 579 768,56 zł, a łączną wartość projektu skalkulowano na kwotę 27 740 904,20 zł. Ponadto projekt przenosi się z poz. 1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe do poz. 1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (wkład powiatu zabezpieczony był wcześniej w poz. 1.3.).

  Po zmianach nakłady w poszczególnych latach wynoszą:

  - 2021 r. – 12 325 368,37 zł, z tego wydatki bieżące 3 075,00 zł (środki EFRR – 2 613,75 zł, środki powiatu pilskiego 461,25 zł), wydatki majątkowe 12 322 293,37 zł (środki EFRR – 10 473 949,36 zł, środki powiatu pilskiego – 1 848 344,01 zł);
  - 2022 r. – 15 415 535,83 zł wydatki majątkowe (środki EFRR – 13 103 205,45 zł, środki powiatu pilskiego – 2 312 330,38 zł).

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

- 31 027 551,94 zł w roku 2021 (z tego wydatki bieżące 8 251 089,53 zł, wydatki majątkowe 22 776 462,41 zł),
- 17 796 208,35 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 2 380 672,52 zł, wydatki majątkowe 15 415 535,83 zł),
- 76 250,00 zł w roku 2023 (wydatki bieżące).

W związku ze zmianami w projekcie „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego" oraz przyznaniem dofinansowania na projekt „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" zmianie uległy w latach 2021 i 2022 dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i 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.

Zmiany te spowodowały również, iż w 2022 roku zwiększono łączną kwotę dochodów majątkowych i wydatków majątkowych o kwotę 13 103 205,45 zł.

Ponadto zgodnie z wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dokonano zmian w poz. 5.1.1., 5.1.1.4 i 10.10 załącznika nr 1 do WPF. Zmiany dotyczą spłaty rat kredytu zaciągniętego w 2020 roku na sfinansowanie ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. RIO wskazała, iż ubytek w dochodach po zamknięciu roku 2020 (na podstawie sprawozdania Rb-27S) wynosi 1 410 239,95 zł i kwota ta winna stanowić górną granicę wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. W związku z powyższym łączną kwotę rat podlegających włączeniu z ograniczenia określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zmniejszono z 2 000 000,00 zł do 1 400 000,00 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 2020 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 2021 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Tomasz Pawłowski