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

Ponadto dla roku 2020 przyjęto wielkości wynikające ze sprawozdań rocznych.

Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2021, skutkują ich zwiększeniem do poziomu 201 900 996,88 zł, tj. o kwotę 2 963 190,48 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 2 823 943,72 zł, tj. do kwoty 188 925 968,58 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 2 794 074,54 zł w związku z przeniesieniem niewykonanych środków z roku 2020 w ramach projektów: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego", „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego", „Sukces zawodowy naszym priorytetem", „Od stażysty do specjalisty", „Moja przyszłość moim celem", „Dobra szkoła - dobry zawód", „Kadry przyszłości - kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy", „Teatralna stawia na zawodowców", „Gotowi do pracy", „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim", „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim - etap II", „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe", „Poszerzenie horyzontów - rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej", „Usługi gastronomiczne i hotelarskie przyszłością rynku pracy", otrzymaniem środków z Funduszu Pracy,
- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 29 869,18 zł w związku z otrzymaniem odszkodowania przez Zespół Szkół Budowlanych w Pile za zalanie pomieszczeń (2 960,00 zł), zwiększenia wpływów z ochrony środowiska (24 000 zł) oraz w związku ze zwrotem dotacji wraz z odsetkami za rok 2020 (2 909,18 zł).

Dochody majątkowe na rok 2021 zwiększono o 139 246,76 zł w związku z realizacją projektów:

- „Gotowi do pracy" - 25 382,13 zł,
- „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim" - 5 793,00 zł,
- „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim - etap II" - 108 071,63 zł.

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 8 113 190,48 zł, tj. do kwoty 208 343 733,53 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 3 681 443,72 zł (do kwoty 185 561 190,19 zł), wydatki majątkowe o kwotę 4 431 746,76 zł (do kwoty 22 782 543,34 zł).

Wydatki majątkowe zmieniają się w roku 2021 z tytułu:

- wprowadzenia wydatków na zakupy inwestycyjne w ramach projektów „Gotowi do pracy", „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim", „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II" w łącznej kwocie 190 150,13 zł,
- zabezpieczenia środków na wykonanie nakładek bitumicznych na drogach powiatowych w wysokości 2 000 000 zł,
- zabezpieczenia wydatków na wykonanie nawierzchni przejścia łączącego budynek szkoły z budynkiem hali widowiskowo-sportowej oraz drogi prowadzącej wzdłuż budynku Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile (projekt) w kwocie 9 840 zł,
- ustalenia wydatków na zakup sprzętu nagłośnieniowego do sali widowiskowej i stadionu przy ul. Okrzei w kwocie 198 000 zł,
- ustalenia wydatków na zakupy inwestycyjne na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie 35 000 zł,
- zwiększenia nakładów o kwotę 350 000 zł na zadanie pn.: Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile" w związku z koniecznością wykonania dodatkowych zadań,
- zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 1 648 756,63 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono w roku 2021 o kwotę 97 696,00 zł, tj. do kwoty 116 913 580,00 zł.

W wyniku zmian w 2021 roku w dochodach i wydatkach zmianie uległa kwota deficytu budżetu powiatu. Deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 5 150 000 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków pochodzących z rozliczeń kredytów, pożyczek, obligacji z lat ubiegłych.

Ponadto dla roku 2020 naniesiono wykonanie wynikające ze sprawozdań rocznych. Kwota długu z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji wyniosła 53 016 966,22 zł. Ponadto na koniec roku 2020 powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 7 662,00 zł. Stąd na koniec roku 2020 łączna kwota długu wyniosła 53 024 628,22 zł. Spłata zobowiązań wymagalnych nastąpiła w styczniu 2021 roku i kwotę tą ujęto w poz. 10.7 i poz. 10.7.1.

Planowana kwota długu z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji miała wynieść na koniec 2020 r. 57 516 966,22 zł. Różnica w wysokości 4 500 000 zł wynika z tego, że w grudniu 2020 roku wyemitowano obligacje na kwotę 8 000 000 zł, zamiast planowanej emisji na kwotę 12 500 000 zł. Wykup tej jednej serii obligacji miał nastąpić w roku 2030. W związku z powyższym rozchody w roku 2030 zmniejszono o 4 500 000 zł. Zmianie uległy również wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach. Dla roku 2021 odsetek nie zmniejszono (środki zabezpieczone na ewentualne zmiany stawki WIBOR).

Zmianie uległy również przychody na rok 2021. Wprowadzono wolne środki wynikające ze sprawozdania rocznego (Rb-NDS) w wysokości 5 150 000 zł. Kwota ta stanowi tylko część wolnych środków wynikających z zamknięcia roku 2020. Ponadto zmieniono kwoty wykupu planowanej emisji obligacji w roku 2021 na łączną kwotę 6 900 000 zł. Pierwotnie wykup miał nastąpić w roku 2030 w wysokości 1 000 000 zł i w roku 2031 w wysokości 5 900 000 zł. Po zmianach wykup obligacji zaplanowanych do emisji w bieżącym roku nastąpi w roku 2030 r. w wysokości 5 500 000 zł oraz w 2031 r. w wysokości 1 400 000 zł. Te zmiany wpłynęły również na zmianę kwot wydatków na obsługę długu w latach 2030 i 2031.

W uchwale zmieniono również wydatki na poręczenia. W roku 2020 zabezpieczono wydatki na poręczenia z tytułu planowanej umowy poręczenia. Ostatecznie w 2020 Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. nie zaciągnął kredytu i nie doszło do podpisania umowy poręczenia na kwotę 4 000 000 zł. W roku 2021 w wyniku negocjacji z Bankiem PKO BP SA udzielone zostanie poręczenie na kwotę 4 000 000 zł. Obowiązywać one będzie w latach 2021 – 2031. Wydatki z tytułu poręczeń wynosić będą w poszczególnych latach: 2021 r. – 300 000 zł, w latach 2022 – 2030 po 400 000 zł rocznie, w 2031 r. – 100 000 zł. Ponadto, warunkiem udzielenia tego kredytu będzie spłata przez Szpital kredytu zaciągniętego w roku 2017 i poręczonego przez Powiat. Poręczenie to obowiązywać miało do 2026 roku i spłaty wynosiły po 200 000 zł rocznie. Poręczenie to zostanie wygaszone po spłacie kredytu. Spłata ma nastąpić jeszcze w lutym br.

Różnice wynikające ze zmian kwot wydatków na obsługę długu w poszczególnych latach przeniesiono do wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych.

Z tytułu zmian w rozchodach i kwot na poręczenia zwiększono w latach 2031, 2032 i 2033 kwotę wydatków majątkowych.

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

- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 627 857,15 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego"; z ogólnej kwoty 555 334,98 zł stanowią środki unijne, 61 266,17 zł środki z budżetu państwa, 11 256 zł środki powiatu pilskiego (niewykorzystana kwota dotyczy wydatków bieżących),
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 342 392,80 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego"; z kwoty tej 280 737,23 zł stanowią środki unijne, 33 027,89 zł środki z budżetu państwa, 28 627,68 zł środki budżetu powiatu (niewykorzystana kwota dotyczy wydatków bieżących),
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 43 552,87 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Sukces zawodowy naszym priorytetem"; realizacja projektu została wydłużona do 2021 roku, z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 41 132,45 zł stanowią środki unijne a 2 420,42 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 51 880,40 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Od stażysty do specjalisty"; realizacja projektu została wydłużona do 2021 roku, z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 49 075,05 zł stanowią środki unijne a 2 805,35 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 28 294,29 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Moja przyszłość moim celem"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 25 760,69 zł stanowią środki unijne a 2 533,60 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 143 502,20 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dobra szkoła – dobry zawód" - Pilska Budowlanka kształci zawodowców; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 135 575,51 zł stanowią środki unijne a 7 926,69 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 241 732,11 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 228 524,35 zł stanowią środki unijne a 13 207,76 zł środki z budżetu państwa,

- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 167 080,42 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Teatralna stawia na zawodowców"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 157 881,99 zł stanowią środki unijne a 9 198,43 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 303 623,38 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Gotowi do pracy" – Powiatowe Centrum Edukacji w Pile szkoli zawodowców; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 278 241,25 zł dotyczy wydatków bieżących (z tego środki unijne 262 918,92 zł, środki z budżetu państwa 15 322,33 zł), a 25 382,13 zł wydatków majątkowych (z tego środki unijne 23 984,38 zł, środki z budżetu państwa 1 397,75 zł),
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 396 023,00 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim"; realizacja projektu została wydłużona do 2021 roku, z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 387 641,00 zł dotyczy wydatków bieżących (z tego środki unijne 330 140,00 zł, środki z budżetu powiatu 57 501,00 zł), a 8 382,00 zł wydatków majątkowych (z tego środki unijne 5 793,00 zł, środki z budżetu powiatu 2 589,00 zł),
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 249 238,25 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 92 852,25 zł dotyczy wydatków bieżących (z tego środki unijne 92 376,17 zł, środki z budżetu powiatu 476,08 zł), a 156 386,00 zł wydatków majątkowych (z tego środki unijne 108 071,63 zł, środki z budżetu powiatu 48 314,37 zł),
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 174 728,13 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego ERASMUS+ pn.: „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty 164 751,17 zł stanowią środki unijne a 9 976,96 zł środki z budżetu państwa,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 155 300,91 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego ERASMUS+ pn.: „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej"; z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty całość dotyczy środków europejskich,
- przeniesieniu niewykorzystanych środków w roku 2020 w kwocie 148 050,35 zł na rok 2021 w ramach przedsięwzięcia wieloletniego ERASMUS+ pn.: „Usługi gastronomiczne i hotelarskie przyszłością rynku

pracy"; realizacja projektu została wydłużona do 2021 roku, z niewykorzystanej w roku 2020 kwoty całość dotyczy środków europejskich,

- zwiększeniu nakładów i limitu wydatków na rok 2021 o kwotę 350 000 zł na zadaniu pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile" w związku z koniecznością wykonania dodatkowych zadań (zakup trybun zsuwanych teleskopowo z siedziskiem typu ławka, wykonanie przyłącza światłowodowego, tablice informacyjne).

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

- 17 853 970,80 zł w roku 2021 (z tego wydatki bieżące 8 188 267,74 zł, wydatki majątkowe 9 665 703,06 zł),
- 4 562 302,51 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 2 242 771,97 zł, wydatki majątkowe 2 319 530,54 zł),
- 76 250,00 zł w roku 2023 (wydatki bieżące).

W związku ze zmianami w projektach, o których mowa wyżej zmianie uległy w 2021 roku 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.

Zmieniły się również 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.

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

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 i nr 2 do uchwały zmieniającej uchwalę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2021 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego
Tomasz Pawłowski