

OBJAŚNIENIA

W ZAKRESIE ZMIAN PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2022 rok proponowanych zmian na dzień 6 września br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu lipcu i sierpniu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 30 czerwca 2022 roku, dochody w br. zmniejszyły się o **1.043.687,34 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu oraz zleconych w kwocie ogółem **301.190,00 zł**.

Dokonano zwiększenia wysokości części oświatowej subwencji ogólnej o **314.586,00 zł**

tytułem sfinansowania: zmian w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 roku; zatrudnienia nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 roku; doposażenia nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji.

Zmniejszono o kwotę **2.550.000,00 zł** plan dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk”. Zmiana ta wynika z faktu dostosowania planu do faktycznych potrzeb finansowych w roku bieżącym i wiąże się z przesunięciem środków na 2023 rok.

Dokonano stosownych zmian w budżecie z uwagi na to, że środki przekazane powiatowi z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nie stanowią źródła dochodu powiatu i funkcjonują poza gospodarką budżetową jednostek samorządu terytorialnego.

Wobec powyższego zmniejszono plan dochodów i wydatków o kwotę **46.200,00 zł**.

Wprowadzono dochody ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej w kwocie **134.728,66 zł**.

Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **250.408,00 zł** oraz z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości **60.000,00 zł**.

Dokonano także proponowanych przez jednostki organizacyjne zmian w zakresie planowanych do uzyskania dochodów.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zmniejszono w sumie o **174.737,34 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Dokonano także rozdysponowania części środków z rezerwy ogólnej, rezerw celowych: na oświatę (w tym odprawy emerytalne) oraz na pomoc społeczną i rodzinę, zgodnie z ich przeznaczeniem.

Urealniono plan inwestycyjny w celu dostosowania wysokości planowanych środków na zadania w poszczególnych latach. Uwzględniono zmiany wynikające z bieżącego planu inwestycyjnego.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 30 czerwca przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zmniejszenie o **1.043.687,34 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **1.549.327,66 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **2.593.015,00 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **174.737,34 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **1.557.675,66 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **1.732.413,00 zł**.

Jak wynika z powyższego zestawienia, Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków.

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2022 rok o **868.950,00 zł**, który po zmianie wynosi **7.145.999,34 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **6.045.044,77 zł**, przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **383.645,30 zł** oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **717.309,27 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036, proponuje się Radzie Powiatu uchwalenie zmiany, która to nada nowe brzmienie:

- załącznikowi nr 1 obejmującemu dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- załącznikowi nr 2 dotyczącemu wieloletnich przedsięwzięć finansowych.

W załączniku nr 1 w dochodach roku 2023 zwiększa się pozycję dochodów majątkowych o kwotę **2.550.000,00 zł** w związku z przeniesieniem z 2022 zadania pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036:

- dochodów i wydatków środki w kwocie **535.887,00 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo tylko w roku 2022;
- wydatki finansowane przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **383.645,30 zł**, środki w kwocie **127.310,00 zł** (z rezerwy na zarządzanie kryzysowe)

związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę (w tym **53.500,00 zł** na remont pomieszczeń Internatu przy Zespole Szkół w Czarnkowie, które zostały wytypowane na poczet realizacji zadań związanych z kryzysem uchodźczym), oraz wydatki na zakup sprzętu i przystosowanie sieci logistycznej do zapewnienia łączności w sytuacjach kryzysowych między Starostwem Powiatowym, służbami, inspekcji i straży, a także pozostałymi jednostkami organizacyjnymi w kwocie **50.000,00 zł**, stanowiące wydatek jednoroczny w roku 2022;

- wydatki bieżące w kwocie **365.000,00 zł** dotyczące zadań remontowych będących wydatkiem jednorazowym.

Uzupełniającą informacją jest fakt, iż w poz. 6.1. w danych historycznych roku 2021 wykazano kwotę **2.023,00 zł** zobowiązań wymagalnych powstałych w 2021 roku w Zespole Szkół w Trzciance wynikających z zaniżonego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmian limitów w poszczególnych latach oraz zmiany okresu ich realizacji.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.1.2.1** - (przedłużenie realizacji o rok do 2023 roku) „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” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **28.000,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 o **28.000,00 zł**, łączne nakłady bez zmian:
 - rok 2022 - **376.328,84 zł**,
 - rok 2023 - **28.000,00 zł**.
- **poz. 1.3.2.5** - (przedłużenie realizacji o rok do 2023 roku) „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **1.673.213,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 o **2.614.896,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **3.990.760,00 zł**:
 - rok 2022 - **1.326.787,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.614.896,00 zł**.

Wyjaśnienie:

** Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadały w jednym tylko roku zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach - załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:*

- *Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.2, a także poz.1.1.1.4 oraz poz. 1.3.1.26;*

*** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po rozdysponowaniu rezerwy celowej w budżecie państwa. Wobec powyższego dla ciągłości projektu i pełnego zabezpieczenia wydatków na przedmiotowe zadanie, powiat brakującą kwotę zabezpieczył z własnych środków.*

***** W poz.: 10.7, 10.7.1 wykazano kwotę 2.023,00 zł zobowiązań wymagalnych powstałych w 2021 roku w Zespole Szkół w Trzciance z tytułu zaniżonego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zobowiązanie wobec Funduszu zostało uregulowane w miesiącu marcu br.**

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek