

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 27 września br. oraz tych dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu wrześniu. 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 6 września 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **762.552,07 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych w kwocie ogółem **219.602,57 zł**. Zwiększono plan dochodów i wydatków o **75.000,00 zł** z tytułu urealnienia środków na realizację projektu pn. „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance”. Wprowadzono dochody z tytułu dotacji z samorządów gminnych w kwocie **40.000,00 zł** na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie budowy podjazdu do budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” w Gębicach”. Dokonano także zwiększenia o kwotę **260.000,00 zł** wysokość planowanych dochodów z tytułu wpływu z opłaty komunikacyjnej. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **126.177,00 zł**. Dokonano także proponowanych przez jednostki organizacyjne zmian w zakresie planowanych do uzyskania dochodów.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **762.552,07 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Zwiększono o **260.000,00 zł** planowane wydatki z tytułu odsetek od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek. Dokonano także rozdysponowania części środków z rezerwy celowej na oświatę (w tym odprawy emerytalne) zgodnie z jej 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 27 września przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **762.552,07 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **729.379,57 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **33.172,50 zł**;

- wydatki ogółem - zwiększenie o **762.552,07 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **741.359,57 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **21.192,50 zł**.

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

Deficyt niezmiennie wynosi **7.145.999,34 zł**. W wyniku wprowadzonych zmian między źródłami sfinansowania deficytu budżetu zostanie on sfinansowany:

- przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **6.044.344,77 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**,
- 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 **718.009,27 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 zwiększa się pozycję dochodów majątkowych w latach 2023-2025 w związku z przystąpieniem do realizacji przedsięwzięcia pn. „Scalanie gruntów wsi Krosin” w ramach dofinansowania z środków unijnych, objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, w tym:

- rok 2023 - **1.231.593,71 zł**,
- rok 2024 - **5.329.691,80 zł**,
- rok 2025 - **6.868.964,00 zł**.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036:

- dochodów i wydatków środki w kwocie **662.064,00 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,
- wydatki bieżące w kwocie **24.750,00 zł** dotyczące wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji będących wydatkiem jednorazowym.

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

Zmiany w przedsięwzięciach przedstawiają się następująco:

- **poz. 1.1.1.6** - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **75.000,00 zł**, łączne nakłady bez zmian:
 - rok 2022 - **286 264,00 zł**;
- **poz. 1.1.2.5** - nowe zadanie - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2025, łączne nakłady wynoszą **14.422.760,51 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **992.511,00 zł**,
 - rok 2023 - **1.231.593,71 zł**,
 - rok 2024 - **5.329.691,80 zł**,
 - rok 2025 - **6.868.964,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.5** - „Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2024 - zwiększenie wydatków w latach 2022-2023 o **1.201,00 zł**, w roku 2024 o **801,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **115.662,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **24.420,00 zł**,
 - rok 2023 - **24.420,00 zł**,
 - rok 2024 - **16.280,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.27** - nowe zadanie - „Umowa na dostawę tablic rejestracyjnych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2023, łączne nakłady wynoszą **193.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **30.000,00 zł**,
 - rok 2023 - **163.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.5** - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **200.000,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 o **1,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **4.190.761,00 zł**:
 - rok 2022 - **1.526.787,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.614.897,00 zł**;

- **poz. 1.3.2.12** - (przedłużenie realizacji o 2 lata do 2024 roku) „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **10.800,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2024 o **10.800,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **0,00 zł**,
 - rok 2024 - **10.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.13** - (przedłużenie realizacji o 2 lata do 2024 roku) „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **9.800,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2024 o **9.800,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **0,00 zł**,
 - rok 2024 - **9.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.15** - (przedłużenie realizacji o 2 lata do 2024 roku) „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **39.840,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2024 o **39.840,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **0,00 zł**,
 - rok 2024 - **39.840,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.20** - „Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **115.118,50 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **884.881,50 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **134.881,50 zł**,
 - rok 2023 - **750.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.21** - „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2017-2022 - zmniejszenie wydatków na 2022 rok o **25.200,00 zł** do kwoty **31.800,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **7.456.800,00 zł**.

Wyjaśnienie:

*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.*

** 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