

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 25 października br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu (po 27 września) w miesiącu wrześniu i październiku.

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 27 września 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **6.273.009,91 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań: zleconych, na podstawie porozumień oraz własnych w kwocie ogółem **71.100,71 zł**. Wprowadzono środki w wysokości **6.076.607,20 zł** z tytułu dodatkowych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok, a także **300.000,00 zł** tytułem współfinansowania remontu drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk przez Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe Nadleśnictwo Potrzebowice (**150.000,00 zł**), Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe Nadleśnictwo Krucz (**150.000,00 zł**). Zwiększono plan dochodów i wydatków o **25.101,00 zł** w związku z przystąpieniem do realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2022-2023” przez Zespół Szkół w Trzciance. Zmniejszono dochody z tytułu dotacji od Samorządu Gminy Krzyż Wlkp. i Trzcianki w kwocie ogółem **149.170,00 zł** na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Ponadto skorygowano o kwotę **466.465,00 zł** planowane dochody z tytułu sprzedaży mienia w Krzyżu Wlkp. do wysokości uzyskanych w br. wpływów. Dokonano także zwiększenia o kwotę **25.735,00 zł** wysokość planowanych dochodów z tytułu wpływów i kar z zakresu ochrony środowiska.

W zmianach uwzględniono kolejne zwiększenia dochodów pochodzących z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **140.451,00 zł** oraz z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości **273.000,00 zł**.

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

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **5.641.620,91 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Zwiększono o **25.000,00 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 ogólnej, rezerw celowych: na oświatę (w tym odprawy emerytalne) oraz na pomoc społeczną i rodzinę, zgodnie z ich przeznaczeniem. Dokonano także zabezpieczenia znacznej części wydatków jednostek oświatowych do końca

roku na ogółem **5.129.750,00 zł**. Dodatkowo na ww. cel przypisano w budżecie środki w kwocie **290.127,20 zł**, które zostaną zaangażowane na wydatki jednostek oświatowych w miesiącu listopadzie. Ponadto zgodnie z przeprowadzoną analizą budżetu pod kątem możliwości sfinansowania waloryzacji płac administracji i obsługi od miesiąca października (o 480,00 zł do wynagrodzenia zasadniczego), zabezpieczono na ten cel dodatkowe środki w kwocie ogółem **630.430,00 zł**.

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 25 października przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **6.273.009,91 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **6.688.644,91 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **415.635,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **5.641.620,91 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **6.688.644,91 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **1.047.024,00 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2022 rok o **631.389,00 zł**, który po zmianie wynosi **6.514.610,34 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **5.412.955,77 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 koryguje się pozycję dochodów majątkowych w latach 2023-2024 w związku z przedsięwzięciem pn. „Scalanie gruntów wsi Krosin” w ramach dofinansowania z środków

unijnych, objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - zaokrąglą się kwoty do pełnych złotych, w tym:

- rok 2023 - **1.231.594,00 zł**,
- rok 2024 - **5.329.692,00 zł**.

Zwiększa się w 2023 roku plan dochodów majątkowych o kwotę **149.170,00 zł** w związku z przeniesieniem wydatków majątkowych z roku 2022 współfinansowanych przez samorządy gminne, w tym:

- Miasto i Gmina Krzyż - **50.000,00 zł** na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”,
- Miasto i Gmina Krzyż - **99.170,00 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036:

- dochodów i wydatków środki w kwocie **802.515,00 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. 1.1.1.2** - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - lata 2019-2022 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **4.066,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **402.653,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **210.043,00 zł**;
- **poz. 1.1.1.9** - nowe zadanie - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - Zespół Szkół w Trzciance - lata 2022-2023 - łączne nakłady wynoszą **228.226,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **25.101,00 zł**,

- rok 2023 - **203.125,00 zł**;
- **poz. 1.1.2.2** - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **358.924,67 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **6.139.001,24 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **3.148.899,67 zł**,
 - rok 2023 - **1.726.615,00 zł**;
- **poz. 1.1.2.5** - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2025, zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **440.095,67 zł** oraz zaokrąglenie wydatków do pełnych złotych w latach 2023 i 2024, łączne nakłady po zmianie wynoszą **13.982.665,33 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **552.415,33 zł**,
 - rok 2023 - **1.231.594,00 zł**,
 - rok 2024 - **5.329.692,00 zł**,
 - rok 2025 - **6.868.964,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.7** - „Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **510,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **366.707,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **130.004,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.23** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2022, zwiększenie wydatków w roku 2022 o **302.860,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **522.092,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **362.860,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.28** - nowe zadanie - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2027, łączne nakłady wynoszą **4.165.920,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **833.184,00 zł**,
 - rok 2024 - **833.184,00 zł**,
 - rok 2025 - **833.184,00 zł**,
 - rok 2026 - **833.184,00 zł**,
 - rok 2027 - **833.184,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.2** - „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2021-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **390.031,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 o **390.031,00 zł**, łączne nakłady bez zmian:
 - rok 2022 - **13.469,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.557.031,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.8** - (przedłużenie realizacji do 2023 roku) „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2023 -

zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **198.340,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2023 o **198.340,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:

- rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **198.340,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.18** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. ” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **76.200,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2023 o **76.200,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **73.800,00 zł**,
 - rok 2023 - **226.200,00 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 2023 o **650.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **234.881,50 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **134.881,50 zł**,
 - rok 2023 - **100.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.23** - nowe zadanie - „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2028, łączne nakłady wynoszą **5.784.721,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **142.883,00 zł**,
 - rok 2024 - **109.331,00 zł**,
 - rok 2025 - **26.031,00 zł**,
 - rok 2026 - **150.981,00 zł**,
 - rok 2027 - **2.689.317,00 zł**,
 - rok 2028 - **2.666.178,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.24** - nowe zadanie - „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2023, łączne nakłady wynoszą **200.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **200.000,00 zł**.

Wobec powyższych zmian wydłuża się o dwa lata okres realizacji przedsięwzięć - planowane są na lata 2022-2028.

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 przypadają 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