

## **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 29 listopada br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu (po 25 października) w miesiącu październiku i listopadzie.

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 25 października 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **1.575.524,90 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań: zleconych oraz własnych w kwocie ogółem **197.985,90 zł**. Przypisano środki w wysokości **691.821,00 zł** z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na 2022 rok - realizacja bieżących zadań własnych z zakresu prowadzenia domów pomocy społecznej za 2021 rok, proporcjonalnie do wysokości udziału dotacji otrzymanych przez powiat w łącznej kwocie dotacji na ten cel otrzymanych przez wszystkie powiaty, a także **30.000,00 zł** z tytułu podwyższenia części oświatowej subwencji ogólnej - adaptacja pomieszczeń na cele edukacyjne.

Urealniono dochody z tytułu dotacji od Samorządu Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **75.000,00 zł** z tytułu dotacji w związku z finansowaniem Hali widowiskowo-sportowej. Zwiększono plan dochodów z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - **5.299,00 zł**, z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy - **86.170,00 zł** oraz z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - **19.400,00 zł**. Dokonano także zwiększenia o kwotę **233.500,00 zł** wysokości planowanych dochodów z Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.

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 **499.680,70 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Uzupełniono brakującą kwotę na bieżące utrzymanie jednostek oświatowych do końca roku na ogółem **424.423,00 zł**. Ponadto zwiększono wydatki adekwatnie do zgłaszanych potrzeb i realizacji dodatkowych zadań do końca br. w kwocie ogółem **318.857,00 zł** (Starostwo Powiatowe Czarnków Wydział Komunikacji - **40.000,00 zł**, wydatki remontowe w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **154.000,00 zł**, uzupełnienie planowanych środków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane w Domach Pomocy Społecznej w Trzciance i Wieleniu - **124.857,00 zł**). W wyniku analizy planowanej realizacji zadań bieżących do końca miesiąca grudnia umniejszono ich wysokość w sumie o **517.467,00 zł**. Dodatkowo, w związku z przeniesieniem realizacji zadania

pn. „Wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj) w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” na 2023 rok, umniejszono tegoroczny plan wydatków o kwotę **87.480,00 zł**. Dokonano także rozdysponowania rezerw celowych: na oświatę (w tym odprawy emerytalne) oraz częściowo 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 29 listopada przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **1.575.524,90 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **1.614.394,90 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **38.870,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **499.680,70 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **577.420,70 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **77.740,00 zł**.

Jak wynika z powyższego zestawienia, Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania w każdym obszarze budżetu.

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2022 rok o **1.075.844,20 zł**, który po zmianie wynosi **5.438.766,14 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **4.337.111,57 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:

- zmniejsza się w 2023 roku plan dochodów majątkowych o kwotę **1.386.947,00 zł**, w tym:
  - Gmina Połajewo - zwiększenie o **66.728,00 zł** na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”,

- Gmina Lubasz - zwiększenie o **150.000,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz”,
  - środki na realizację zadania pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - zmniejszenie o **1.603.675,00 zł**;
- zwiększa się w 2024 roku plan dochodów majątkowych o kwotę **582.775,18 zł** na realizację zadania pn. „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036:

- dochodów i wydatków środki w kwocie **888.685,00 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. 1.1.2.2** - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **142.680,00 zł**, zmniejszenie w roku 2023 o **784.222,95 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **5.780.058,29 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **3.291.579,67 zł**,
  - rok 2023 - **942.392,05 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 **142.680,00 zł** zwiększenie wydatków na rok 2024 o **582.775,18 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **14.422.760,51 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **409.735,33 zł**,
  - rok 2023 - **1.231.594,00 zł**,
  - rok 2024 - **5.912.467,18 zł**,

- rok 2025 - **6.868.964,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.1** - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzciance przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” z siedzibą w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2026, zwiększenie wydatków w latach 2023-2026 po **56.040,00 zł**, łączne nakłady wynoszą **3.633.795,00 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **679.635,00 zł**,
  - rok 2023 - **738.540,00 zł**,
  - rok 2024 - **738.540,00 zł**,
  - rok 2025 - **738.540,00 zł**,
  - rok 2026 - **738.540,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.2** - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Stoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wilkp.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2018-2022 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **21.858,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **3.096.972,00 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **692.220,00 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 **607,00 zł**, w roku 2024 o **405,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **117.281,00 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **25.027,00 zł**,
  - rok 2023 - **25.027,00 zł**,
  - rok 2024 - **16.685,00 zł**,
 (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.1.6** - „Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **36.900,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **2.746.900,00 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **568.900,00 zł**,
  - rok 2023 - **532.000,00 zł**,
  - rok 2024 - **532.000,00 zł**,
 (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.1.24** - (przedłużenie realizacji do 2023 roku) „Wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj) w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej”- Młodzieżowy ośrodek Socjoterapii w Białej - okres realizacji zadania - lata 2020-2023, zmniejszenie

- wydatków w roku 2022 o **87.480,00 zł** zwiększenie wydatków na rok 2023 o **103.072,00 zł**, łączne nakłady wynoszą **154.339,00 zł**, z tego:
- rok 2022 - **0,00 zł**,
  - rok 2023 - **103.072,00 zł**,
- (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.6** - „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2025 - zmniejszenie wydatków w latach: 2023 roku o **2.859,00 zł**, w 2024 roku o **54,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2025 o **2.786,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **77.678,00 zł**, z tego:
- rok 2022 - **60.605,00 zł**,
  - rok 2023 - **0,00 zł**,
  - rok 2024 - **0,00 zł**,
  - rok 2025 - **2.805,00 zł**,
- (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.10** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **66.728,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **10.731.414,00 zł**, z tego:
- rok 2022 - **117.466,00 zł**,
  - rok 2023 - **5.315.728,00 zł**,
  - rok 2024 - **5.282.230,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.17** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zwiększenie wydatków na rok 2023 o **150.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **500.000,00 zł**, z tego:
- rok 2022 - **100.000,00 zł**,
  - rok 2023 - **400.000,00 zł**,
- (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.25** - nowe zadanie - „Przebudowa pomieszczeń w budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na potrzeby stołówki” - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - okres realizacji zadania - lata 2022-2023, łączne nakłady wynoszą **150.000,00 zł**, z tego:
- rok 2022 - **0,00 zł**,
  - rok 2023 - **150.000,00 zł**,
- (umowa zostanie zawarta w br., zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036).

## 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