

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 grudnia br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu grudniu. 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 29 listopada 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **466.302,72 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych w kwocie ogółem **134.704,56 zł**. Przypisano kwotę w wysokości **312.715,00 zł** ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Zmniejszono dochody z tytułu dotacji od samorządów gminnych na zadania inwestycyjne w kwocie **178.941,28 zł** oraz z Nadleśnictw na zadanie bieżące w kwocie **48.658,00 zł**. Zwiększono także dochody z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy - **198.410,00 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 **344.538,04 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Uwzględniono zmiany wynikające z bieżącego planu inwestycyjnego. Urealniono plan inwestycyjny w celu dostosowania wysokości planowanych środków na zadania w poszczególnych latach.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 29 grudnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **466.302,72 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **611.792,00 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **145.489,28 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **344.538,04 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **221.307,56 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **565.845,60 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 **810.840,76 zł**, który po zmianie wynosi **4.627.925,38 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **3.526.270,81 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.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036:

- dochodów i wydatków środki w kwocie **1.087.095,00 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 - będące wydatkiem jednorazowym,
- wydatki bieżące w kwocie **24.750,00 zł** dotyczące wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji będące wydatkiem jednorazowym.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmian limitów w poszczególnych latach, wprowadzenia nowych przedsięwzięć oraz rezygnacja z zadania.

Zmiany w przedsięwzięciach przedstawiają się następująco:

- **poz. 1.1.1.9** - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - Zespół Szkół w Trzciance - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **23.111,00 zł**, zwiększenie w roku 2023 o **23.111,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **1.990,00 zł**,

- rok 2023 - **226.236,00 zł**;
(zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.1.7** - „Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022, zwiększenie wydatków w roku 2022 o **1.447,00 zł**, łączne nakłady wynoszą **368.154,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **131.451,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.22** - „Dzierżawa pomieszczeń garażowych na ul. Gdańskiej w Czarnkowie” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **3.000,00 zł**, w roku 2023 o **1.500,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **104.500,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **63.000,00 zł**,
 - rok 2023 - **6.500,00 zł**;
 (zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **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, zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **48.658,00 zł**, łączne nakłady wynoszą **473.434,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **314.202,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.28** - doprecyzowanie nazwy zadania - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2027 - zmniejszenie wydatków w każdym roku o **104.148,00 zł**, łączne nakłady wynoszą **3.645.180,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **729.036,00 zł**,
 - rok 2024 - **729.036,00 zł**,
 - rok 2025 - **729.036,00 zł**,
 - rok 2026 - **729.036,00 zł**,
 - rok 2027 - **729.036,00 zł**,
 (zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.1.29** - nowe zadanie - „Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2025 - łączne nakłady wynoszą **446.466,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **148.822,00 zł**,
 - rok 2024 - **148.822,00 zł**,
 - rok 2025 - **148.822,00 zł**,
 (zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.4** - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2022, zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **22.970,50 zł**, łączne nakłady wynoszą **4.441.312,72 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **3.478.709,31 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 2019-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 roku o **4.454,11 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **4.186.306,89 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **1.522.332,89 zł**,
 - rok 2023 - **2.614.897,00 zł**;
 (zmiana 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 roku 2022 roku o **3.394,87 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **74.283,13 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **57.210,13 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. 1.3.2.9** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2025 - zmniejszenie wydatków roku 2022 roku o **186.345,00 zł**, zwiększenie w roku 2023 o **186.345,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **186.345,00 zł**,
 - rok 2024 - **421.700,00 zł**,
 - rok 2025 - **378.300,00 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 – zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **111.931,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 o **45.203,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **10.664.686,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **5.535,00 zł**,
 - rok 2023 - **5.360.931,00 zł**,
 - rok 2024 - **5.282.230,00 zł**;
 (zmiana zostanie uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.11** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **9.930,06 zł**, łączne nakłady wynoszą **442.288,92 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **396.163,92 zł**;

- **poz. 1.3.2.16** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 roku o **18.450,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 roku o **18.450,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **31.550,00 zł**,
 - rok 2023 - **318.450,00 zł**;
 (zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **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 w roku 2022 roku o **73.800,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 roku o **73.800,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **300.000,00 zł**;
 (zmiana uwzględniona w autopoprawkach Zarządu Powiatu do WPF na 2023-2036);
- **poz. 1.3.2.20** - rezygnacja z zadania - „Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023;
 (zmiana 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