

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2023 rok proponowanych zmian na dzień 31 stycznia br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu styczniu. Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów bieżących i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 29 grudnia 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **501.819,82 zł**.

Zwiększono plan dochodów i wydatków o **26.879,42 zł** z tytułu urealnienia wysokości środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń zasadniczych, oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **85.820,00 zł** oraz uwzględniono środki z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w kwocie **329.144,40 zł**.

Dostosowano dochody z tytułu dotacji od samorządów gminnych na dofinansowanie zadań bieżących zwiększając tegoroczny udział o **30.000,00 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 **517.842,12 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Dokonano także rozdysponowania rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem.

Urealniono plan inwestycyjny o **0,16 zł** w celu dostosowania wysokości planowanych środków na zadania do poszczególnych lat. Zmiana polega na dostosowaniu wydatków do uzyskanych, a niewykorzystanych w poprzednim roku środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Ponadto zwiększono wydatki bieżące 2023 roku o kwotę **16.022,14 zł** z tytułu środków uzyskanych w 2022, niewykorzystanych na wydatki w roku poprzednim:

- środki uzyskane z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy (zadania oświatowe) - **10.778,14 zł**,
- dofinansowanie z środków unijnych projektu „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - **5.244,00 zł**.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 31 stycznia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **501.819,82 zł**, z tego:

- *dochody bieżące - zwiększenie o 501.819,82 zł,*
- *dochody majątkowe - bez zmian;*
- *wydatki ogółem - zwiększenie o 517.842,12 zł, z tego:*
- *wydatki bieżące - zwiększenie o 517.841,96 zł,*
- *wydatki majątkowe - zwiększenie o 0,16 zł.*

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

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2023 rok o **16.022,30 zł**, który po zmianie wynosi **11.340.709,35 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **9.763.137,00 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 **434.627,00 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 **10.778,30 zł**,
- przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie **819.452,05 zł**,
- przelewami z rachunków lokat w kwocie **312.715,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036, 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 2024-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **85.820,00 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo w roku 2023.

Ponadto w latach 2024-2036 wyłącza się z przeliczenia:

- wydatki finansowane przychodami jednostek samorządu terytorialnego 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 **10.778,14 zł** (Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy);
- 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

- 434.627,00 zł**, (wydatki związane z projektem „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - Zespół Szkół w Trzciance w kwocie **169.613,00 zł**, projektem „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” w kwocie **5.244,00 zł** oraz wydatki związane z projektem „Cyfrowy Powiat” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie w kwocie **259.770,00 zł**), stanowiące wydatek jednoroczny w roku 2023;
- wydatki bieżące w kwocie **125.037,00 zł** dotyczące jednorocznych zadań remontowych (**103.072,00 zł** - „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” oraz **21.965,00 zł** - „Wymiana drzwi kotła” w Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu).

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.1.1.3** (przywrócenie zadania z przedłużeniem realizacji do 2023 roku) - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - lata 2020-2023 - łączne nakłady wynoszą **723.002,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **5.244,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.4** - „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 roku 2023 o **545,00 zł**, w roku 2024 o **363,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **118.189,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **25.572,00 zł**,
 - rok 2024 - **17.048,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.14** (przywrócenie zadania z przedłużeniem realizacji do 2023 roku) - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2019-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **60.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **533.434,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **60.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.4** - „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **0,16 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **200.000,16 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **200.000,16 zł**.

Wyjaśnienie:

* *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;*

*** 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 zabezpieczy z własnych środków.*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek