

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 28 lutego br. oraz tych dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu lutym. Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów bieżących i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

Na podstawie uchwały Nr 5/229/2023 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 lutego 2023 roku dokonuje się stosownych zmian:

- w załączniku nr 1 koryguje się pozycję przychodów w punkcie 4.4 i 4.5 w roku 2023 zgodnie z obowiązującą metodologią opracowania wieloletniej prognozy finansowej:
 - zwiększa się plan przychodów w punkcie 4.4 o kwotę **312.715,00 zł**,
 - zmniejsza się plan przychodów w punkcie 4.5 o kwotę **312.715,00 zł**.

W porównaniu do uchwały Rady Powiatu w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 31 stycznia 2023 roku, dochody w br. zwiększyły się o **1.141.601,00 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych w kwocie ogółem **558.143,00 zł**, a także ostateczne informacje Ministra Finansów o kwotach przyjętych w ustawie budżetowej państwa na 2023 rok - wysokości subwencji ogólnej dla naszego powiatu. Dochody w części oświatowej subwencji ogólnej zwiększono w porównaniu z pierwotnie przyznanymi kwotami o **99.334,00 zł**, natomiast w części równoważącej subwencji ogólnej zmniejszono w porównaniu z pierwotnie przyznanymi kwotami o **175.937,00 zł**. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **143.252,00 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 **1.141.601,00 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Ponadto zwiększono o **10.042,84 zł** zaplanowaną kwotę na przedsięwzięcie dotyczące „Wyposażenia środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”.
Dokonano także rozdysponowania rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych 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 28 lutego przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **1.141.601,00 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **1.139.186,00 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **2.415,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **1.141.601,00 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **1.142.561,00 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **960,00 zł**.

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

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 **229.072,00 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 **275.037,00 zł** dotyczące jednorocznych zadań remontowych: „Wymiany przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj) w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” - **103.072,00 zł**, „Wymiany drzwi kotła w Domu Pomocy

Spółecznej w Wieleniu” - **21.965,00 zł** oraz „Remontu korytarza, szatni oraz suszarni ręczników wychowanek na najniższej kondygnacji budynku w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” - **150.000,00 zł**).

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.1.2.1** - „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **10.042,84 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **711.646,66 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **38.042,84 zł**;
- **poz. 1.3.1.3** - „Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórną Papierów Wartościowych S.A. - umowa dostawy” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2023 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **1.722,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **4.573.987,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **916.175,00 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 - zmniejszenie wydatków w roku 2023 o **1.230,00 zł**, w roku 2024 o **820,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **116.139,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **24.342,00 zł**,
 - rok 2024 - **16.228,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.15** - nowe zadanie - „Pomorska Grupa Konsultingowa S.A. - przetarg na dostawę gazu” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2024, łączne nakłady wynoszą **12.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **6.000,00 zł**,
 - rok 2024 - **6.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.7** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2023 o **301.387,84 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **722.222,16 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **495.519,16 zł**;
- **poz. 1.3.2.18** - „Przebudowa pomieszczeń w budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na potrzeby stołówki” - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2023 o **960,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **149.040,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **149.040,00 zł**.

Wyjaśnienie:

** 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;*

*** 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.*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek