

## **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 25 kwietnia br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu marcu i kwietniu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do uchwały Rady Powiatu w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 28 marca 2023 roku, dochody w br. zwiększyły się o **1.903.098,56 zł**.

Uwzględniono środki w kwocie **1.147.697,56 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin wraz z odwodnieniem” oraz decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie **39.000,00 zł**. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o łączną kwotę **143.981,00 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 **4.100.234,56 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Dokonano także rozdysponowania rezerwy ogólnej w kwocie **5.000,00 zł**.

Urealniono plan inwestycyjny w celu dostosowania wysokości planowanych środków na zadania w poszczególnych latach. Uwzględniono zmiany wynikające z bieżącego planu inwestycyjnego przede wszystkim dotyczące zwiększenia planu o **1.701.146,00 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” oraz o **635.400,00 zł** na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”. Środki na zabezpieczenie tych kwoty pochodzą z planowanej emisji obligacji.

Przełomowym rokiem dla kształtowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest rok 2023 z uwagi na wysokie, zaplanowane na **30.966.083,77 zł** wydatki majątkowe. Uwzględniając konstrukcję naszego budżetu, a przede wszystkim źródła dochodów powiatu, nie było możliwe przyjęcie innego rozwiązania, jak zabezpieczenie ich poprzez zaciągnięcie instrumentu finansującego powstały dług. Wobec wyższych kwot na inwestycje, jak wstępnie zakładano, Zarząd Powiatu proponuje Radzie zastąpienie pierwotnie szacowanego kredytu na poziomie **4.500.000,00 zł** emisją obligacji komunalnych w kwocie **9.000.000,00 zł**. Obligacje w istocie pełnią funkcję kredytu, jednak bardziej elastycznego. Instrument ten daje możliwość

określenia dogodniejszych terminów wykupu (spłaty kapitału) zapewniając bezpieczeństwo płynności finansowej. Uwzględniając do tego pozostałe zadłużenie wynikające już z zawartych zobowiązań, to sytuacja ta spowodowała konieczność dokonania stosownych zmian w wieloletniej prognozie finansowej w pozycjach:

**2.1.3** - wydatki na obsługę długu - zwiększenie w latach 2024-2036 o:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
304.212,72	174.069,88	107.797,72	112.827,00	130.985,40	137.243,96	41.543,96

2031	2032	2033	2034	2035	2036
41.844,08	47.843,20	49.843,32	32.143,56	18.444,08	6.857,48

**5.1** - spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - zmiany w latach 2024-2036:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
-75.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	95.000,00

2031	2032	2033	2034	2035	2036
-100.000,00	-5.000,00	1.198.992,00	1.198.992,00	1.149.987,00	1.152.029,00

**6** - kwota długu - zwiększenie w latach 2023-2035 o:

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.500.000,00	4.699.484,00	4.749.484,00	4.799.484,00	4.704.484,00	4.685.000,00	4.690.000,00

2030	2031	2032	2033	2034	2035
4.595.000,00	4.695.000,00	4.700.000,00	3.501.008,00	2.302.016,00	1.152.029,00

Ww. zmiany mają ujemny wpływ na spełnienie wskaźników w wieloletniej prognozie.

W związku z tym w celu ich spełnienia Zarząd Powiatu będzie musiał ograniczyć wydatki bieżące w latach 2024-2036 lub znaleźć inne możliwości ich sfinansowania. Stąd przyjęto korekty zmniejszające prognozowane wydatki z grupy pozostałe, w tym rzeczowe w latach 2024-2036, w każdym roku o **600.000,00 zł**.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 25 kwietnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **1.903.098,56 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **755.178,00 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **1.147.920,56 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **4.100.234,56 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **762.223,00 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **3.338.011,56 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 **569.041,00 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);
- 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**);
- dotyczące jednorocznych zadań remontowych w kwocie **275.037,00 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” - **103.072,00 zł**, „Wymiana drzwi kotła w Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu” - **21.965,00 zł** oraz „Remont korytarza, szatni oraz suszarni ręczników wychowanek na najniższej kondygnacji budynku w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” - **150.000,00 zł**;
- pokrywane środkami z tytułu jednorazowego dodatku dla podmiotów wrażliwych z roku 2022 w kwocie **146.351,00 zł**.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmian limitów w poszczególnych latach oraz wprowadzenia nowego przedsięwzięcia.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.3.2.2** - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **635.400,00 zł**, w roku 2024 o **80.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **6.639.400,00 zł**, z tego:

- rok 2023 - **4.018.400,00 zł**,
- rok 2024 - **2.580.000,00 zł**;
- **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 **1.701.146,00 zł**, w roku 2024 o **84.779,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **12.450.611,00 zł**, z tego:
  - rok 2023 - **7.062.077,00 zł**,
  - rok 2024 - **5.367.009,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.19** - nowe zadanie - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2024 - łączne nakłady wynoszą **300.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2023 - **150.000,00 zł**,
  - rok 2024 - **150.000,00 zł**.

#### **Wyjaśnienie:**

*\* Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż 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 zabezpieczył z własnych środków.*

Sporządził:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek