

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 29 grudnia br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu listopadzie i grudniu.

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 listopada 2023 roku, dochody w br. zwiększyły się o **1.481.410,18 zł**.

Dokonano zwiększenia dochodów powiatu z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej o **88.930,00 zł**. Przypisano środki w wysokości **307.362,00 zł** z rezerwy subwencji ogólnej z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na bieżący rok oraz z Funduszu Pracy z tytułu realizacji zadania określonego w rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 roku w kwocie **83.600,00 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących własnych - zwiększenie w kwocie ogółem **66,67 zł** oraz aneks do umowy o wsparciu z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg realizacji zadania bieżącego pn. „Remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo” - zmniejszenie w kwocie **60.387,49 zł**. Ponadto dokonano zmiany paragrafu pomocy finansowej z Gminy Czarnków dostosowując go do ostatecznie realizowanego wydatku inwestycyjnego.

Zmniejszono plan w związku z przeniesieniem realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2023-2024” o **15.796,00 zł**.

Zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zadania bieżące o kwotę **44.400,00 zł**, z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o **156.715,00zł**

Urealniono dochody z tytułu ponoszenia kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych zmniejszając tegoroczny plan o **8.390,00 zł**. Zwiększono plan dochodów z tytułu dochodów z pieczy zastępczej - **185.210,00 zł**.

Zmniejszono plan dochodów z mienia o **204.643,00 zł** (w tym ze sprzedaży mienia o **134.643,00 zł**). Natomiast zwiększono o kwotę **198.000,00 zł** dochody Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego z tytułu kar - naruszenie obowiązku zawiadomienia organu o nabyciu/zbyciu pojazdu.

Skorygowano do wysokości wykonania dochody z tytułu dopisanych odsetek od środków na rachunku bankowym zwiększając plan o **584.000,00 zł**.

Dokonano także proponowanych przez jednostki organizacyjne zmian w zakresie planowanych do uzyskania dochodów.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zmniejszono w sumie o **930.741,82 zł**.

Wprowadzono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, co spowodowało ogółem zmniejszenie o **1.192.750,00 zł**, w tym:

- zmniejszono wydatki majątkowe finansowane środkami własnymi na kwotę ogółem **1.207.750,00 zł**, w tym:
 - „Rozbudowa instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie” - **169.250,00 zł** (częściowe przeniesienie wydatku na 2024 rok),
 - „Modernizacja oświetlenia w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - **38.500,00 zł** (przeniesienie wydatku na wydatki bieżące „Remont magazynu sprzętu sportowego” i „Remont magazynu sprzętu muzycznego”);
- zwiększono wydatki majątkowe finansowane środkami własnymi oraz Gminy Czarnków łącznie o **15.000,00 zł** - nowe zadanie - „Zakup i montaż pętli indukcyjnej w Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków”, z tego środki Gminy Czarnków - **7.500,00 zł**.

Dodatkowo zmniejszono wydatki bieżące w celu urealnienia ich do ostatecznie realizowanych zadań, a także w związku z przeniesieniem wydatków na 2024 rok. Ogółem zmniejszenie planu z ww. tytułu to **790.653,00 zł**.

Zaproponowane zmiany przyczyniły się do zmniejszenia tegorocznego deficytu i wpłynęły na możliwość rezygnacji z planowanych kredytów w latach 2027-2028 w wysokości odpowiednio **882.859,00 zł** i **777.127,00 zł**, oraz przeniesienia emisji części obligacji z roku 2023 na 2024 w kwocie ogółem **5.200.000,00 zł**.

Uwzględniając pozostałe zadłużenie wynikające z już zawartych zobowiązań, zaistniała możliwość dokonania stosownych zmian w wieloletniej prognozie finansowej w pozycjach:

5.1 - spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - zmiany w latach 2033-2036:

2033	2034	2035	2036
-334.016,00	-434.016,00	-386.867,00	-505.087,00

6 - kwota długu - zmniejszenie w latach 2023-2035 o:

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
-5.200.000,00	0,00	0,00	0,00	-882.859,00	-1.659.986,00	-1.659.986,00

2030	2031	2032	2033	2034	2035
-1.659.986,00	-1.659.986,00	-1.659.986,00	-1.325.970,00	-891.954,00	-505.087,00

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

- dochody ogółem - zwiększenie o **1.481.410,18 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **1.608.553,18 zł**,

- *dochody majątkowe - zmniejszenie o **127.143,00 zł**;*
- *wydatki ogółem - zmniejszenie o **930.741,82 zł**, z tego:*
- *wydatki bieżące - zmniejszenie o **737.991,82 zł**,*
- *wydatki majątkowe - zmniejszenie o **192.750,00 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 **1.335.379,00 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 **338.032,00 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 wydatkami bieżącymi projektu „Cyfrowy Powiat” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie w kwocie **163.175,00 zł**);
- dotyczące jednorocznych zadań remontowych w kwocie **878.667,24 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**,
 - „Naprawa ogrodzenia w Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu” - **20.000,00 zł**,
 - „Remont korytarza, szatni oraz suszarni ręczników wychowanek na najniższej kondygnacji budynku w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” - **150.000,00 zł**,
 - „Remont orynnowania nad budynkiem głównym szkoły oraz uregulowanie stanu prawnego i przesunięcie ogrodzenia sali gimnastycznej zgodnie z podziałem geodezyjnym w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance” - **10.000,00 zł**,

- „Remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo”- Zarząd Dróg Powiatowych - **375.698,24 zł**,
- „Malowanie górnej sali gimnastycznej i klatki schodowej w modernizowanej hali sportowej szkoły w Zespole Szkół w Trzciance” - **20.000,00 zł**,
- „Częściowa wymiana drewnianej stolarki okiennej w budynku szkoły zagrażającej bezpieczeństwu i zdrowiu uczniów w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach” - **50.000,00 zł**,
- „Remont schodów zewnętrznych przy hali sportowo-widowiskowej w Młodzieżowym Domu Kultury w Trzciance” - **20.000,00 zł**,
- „Remont łazienki oraz toalety w Domu Pomocy Społecznej w Trzciance” - **50.000,00 zł**,
- „Remont nawierzchni parkingu przy Powiatowym Urzędzie Pracy w Czarnkowie” - **19.432,00 zł**,
- „Remont magazynu sprzętu sportowego” i „Remont magazynu sprzętu muzycznego” w Hali Widowiskowo Sportowej Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance - **38.500,00 zł**;
- pokrywane środkami z tytułu jednorazowego dodatku dla podmiotów wrażliwych z roku 2022 w kwocie **146.351,00 zł**;
- środki na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zadanie bieżące - utworzenie i wyposażenie sali z przeznaczeniem na potrzeby operacyjno-szkoleniowe oraz zarządzania kryzysowego w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie w kwocie **45.206,00 zł**.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.1.1.4** - „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” - Zespół Szkół w Trzciance - lata 2023-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2023 o **15.796,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2024 o **15.796,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2023 - **17.919,00 zł**,
 - rok 2024 - **149.229,00 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 2024 o **1.836,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **116.202,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **23.278,00 zł**,
 - rok 2024 - **17.355,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.5** - „Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **18.500,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **3.018.867,41 zł**, z tego:

- rok 2023 - **869.806,00 zł**,
- rok 2024 - **532.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.13** - „Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2025 - zwiększenie wydatków w roku 2023 o **969,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **447 435,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **149.791,00 zł**,
 - rok 2024 - **148.822,00 zł**,
 - rok 2025 - **148.822,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.32** - nowe zadanie - „Remont - usunięcie zagrzybienia i wilgoci z pomieszczeń usytuowanych w przyziemiu szkoły, skucie i wykonanie tynków w pomieszczeniach stołówki i sanitariatów” - Zespół Szkół w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2023-2024 - łączne nakłady wynoszą **120.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **0,00 zł**,
 - rok 2024 - **120.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.26** - nowe zadanie - „Rozbudowa instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie” - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2024 - łączne nakłady wynoszą **158.670,00 zł**, z tego:
 - rok 2023 - **0,00 zł**,
 - rok 2024 - **158.670,00 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.*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek