

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036 wynikają z konieczności dostosowania Wieloletnich Przedsięwzięć. Ponadto uwzględnienia wymagają w poszczególnych pozycjach budżetu na 2024 rok zmiany dokonane uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu lutym oraz Uchwałą Rady z dnia 27 lutego 2024 roku.

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 30 stycznia 2024 roku, dochody w br. zwiększyły się o **14.204.637,51 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych w kwocie ogółem **1.163.181,00 zł**, a także dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile w kwocie **102.580,00 zł**. Dokonano zwiększenia dochodów powiatu w związku z ostateczną informacją Ministra Finansów o kwotach przyjętych w ustawie budżetowej państwa na 2024 rok - wysokości subwencji ogólnej dla naszego powiatu. Dochody w części oświatowej subwencji ogólnej zwiększono w porównaniu z pierwotnie przyznanymi kwotami o **9.675.237,00 zł**, oraz uwzględniono część rozwojową subwencji ogólnej na poziomie **1.356.092,00 zł**.

Dokonano zwiększenia dochodów powiatu o kwotę **674.174,00 zł** w związku z przystąpieniem do realizacji projektów przez:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” - **423.472,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” - **250.702,00 zł**.

Zwiększono dochody w wysokości **131.093,30 zł** pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z tytułu:

- sfinansowania kosztów obsługi za realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - **89.092,00 zł**;
- przyznaných kosztów obsługi programu „Aktywny Samorząd” - **42.001,30 zł**.

Dokonano zmniejszenia dochodów ogółem o **5.601,29 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania realizacji zadań z zakresu „Poprawy bezpieczeństwa..” w miejscowości: Gębice, Biała i Krzyż Wlkp.

Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w łącznej kwocie **20.072,50 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 **14.262.114,62 zł**.

Wprowadzono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej.

Zwiększono wydatki bieżące 2024 roku o kwotę **1.243,11 zł** z tytułu środków uzyskanych a niewydatkowanych w 2023 środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy (zadania oświatowe). Podwyższono wydatki o **500,00 zł** z przeznaczeniem na wykonanie projektu klasyfikacji gruntów zalesionych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Uwzględniono zmiany wynikające z opublikowania kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (skutek od miesiąca lutego) ogółem zwiększając plan o **79.732,00 zł**. Zwiększono plan Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **43.520,00 zł** tytułem uzupełnienia środków na sfinansowanie pozostałych wydatków (po stronie samorządu) w związku z przyznaniem środków - 14% algorytmu środków Funduszu Pracy.

Ponadto w ramach budżetu wyodrębniono nowe zadanie inwestycyjne w kwocie **30.000,00 zł** pn. „Zainstalowanie płotków dachowych zabezpieczających przed spadaniem dachówek na budynku głównym Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.”. Dodatkowo wyodrębniono środki na pilne zadania remontowe w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **155.000,00 zł** oraz w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach - **150.000,00 zł**.

Dokonano także rozdysponowania części środków z rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 27 lutego przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **14.204.637,51 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **14.210.238,80 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **5.601,29 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **14.262.114,62 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **14.237.715,91 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **24.398,71 zł**.

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

W związku ze złożeniem sprawozdań za 2023 rok i wynikającym z nich niższym jak zakładano ostatecznym deficycie, co wiąże się z mniejszym zaangażowaniem tzw. „wolnych środków” (lata 2021-2022), zaistniała możliwość zwiększenia planowanych przychodów z tego tytułu w roku 2024.

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2024 rok o **57.477,11 zł**, który po zmianie wynosi **12.404.635,34 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych (emisja obligacji) w kwocie **5.200.000,00 zł**,
- przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **4.792.062,00 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 **111.330,23 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 **1.243,11 zł**,
- przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie **2.300.000,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036, 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 2025-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **101.319,50 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo w roku 2024.

Ponadto w latach 2025-2036 wyłącza się z przeliczenia wydatki:

- 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 **1.243,11 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 **111.330,23 zł**, (wydatki związane z projektem „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” - Zespół Szkół w Trzciance);
- wydatki bieżące w kwocie **938.053,00 zł** dotyczące zadań remontowych będących wydatkiem jednorazowym:
 - usunięcie zagrzybienia i wilgoci z pomieszczeń usytuowanych w przyziemiu szkoły, skucie i wykonanie tynków w pomieszczeniach stołówki i sanitariatów w Zespole Szkół w Trzciance - **120.000,00 zł**,
 - przeprowadzenie prac remontowych konstrukcji nośnej stropu nad III piętrem, więźby dachowej budynku głównego Zespołu Szkół w Trzciance, a także remont klas uszkodzonych po ustawionym stemplowaniu zlokalizowanych w obrębie prowadzonych robót i związanych z ww. remontem - **150.000,00 zł**,
 - naprawa części dachu w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **31.000,00 zł**,

- remont trzech sanitariatów w budynku Centrum Kształcenia Zawodowego przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **144.053,00 zł**,
- remont kabin prysznicowych w internacie w Zespole Szkół w Trzciance - **28.000,00 zł**,
- naprawa części dachu w Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance - **160.000,00 zł**,
- pilny remont dachów sali gimnastycznej wraz z zapleczem oraz usunięcie skutków zacieków w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **155.000,00 zł**,
- remont uszkodzonej kanalizacji deszczowej, części elewacji budynku głównego wraz z wymianą przeciekających okien w Zespole Szkół Specjalnych w Gębicach - **150.000,00 zł**;
- wydatki bieżące w kwocie **111.969,00 zł** dotyczące wypłat odpraw emerytalnych będących wydatkiem jednorazowym w 2024 roku w poniższych jednostkach:
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **45.432,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **35.140,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **31.397,00 zł**.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.1.1.2** - nowe zadanie - „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2024-2029 - łączne nakłady wynoszą **2.624.399,45 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **445.760,00 zł**,
 - rok 2025 - **456.412,63 zł**,
 - rok 2026 - **467.065,26 zł**,
 - rok 2027 - **477.717,89 zł**,
 - rok 2028 - **487.797,47 zł**,
 - rok 2029 - **289.646,20 zł**;
- **poz. 1.3.1.1** - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzciance przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” z siedzibą w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2026 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **11.650,00 zł**, w latach 2025-2026 o **8.181,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **3.855.178,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **807.753,00 zł**,
 - rok 2025 - **812.585,00 zł**,
 - rok 2026 - **812.585,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.2** - „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 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **68.082,00 zł**, w latach 2025-2027 o **64.946,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **4.215.613,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **854.602,00 zł**,
 - rok 2025 - **859.677,00 zł**,

- rok 2026 - **859.677,00 zł**,
- rok 2027 - **859.677,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.2** - „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec w ramach Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2028 - zwiększenie wydatków w roku 2025 o **54.105,00 zł**, w latach 2027-2028 o **44.389,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **5.784.721,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **109.331,00 zł**,
 - rok 2025 - **80.136,00 zł**,
 - rok 2026 - **150.981,00 zł**,
 - rok 2027 - **2.733.706,00 zł**,
 - rok 2028 - **2.710.567,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.8** - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **1.286,17 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **92.522,29 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **80.099,29 zł**;
- **poz. 1.3.2.9** - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **3.015,11 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **70.972,23 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **58.549,23 zł**;
- **poz. 1.3.2.10** - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **1.300,01 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **133.041,84 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **120.618,84 zł**.

Wobec powyższych zmian wydłuża się o rok okres realizacji przedsięwzięć. Zgodnie z ostatecznymi umowami Przedsięwzięcia Wieloletnie planowane są do realizacji w latach 2024-2029.

Wyjaśnienie:

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.2.1.

** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków w poszczególnych latach będą ulegać zmianie.*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek