

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 uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu kwietniu oraz Uchwałą Rady z dnia 23 kwietnia 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 26 marca 2024 roku dochody w br. zmniejszyły się o **942.021,31 zł**.

Uwzględniono dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile w kwocie **15.900,00 zł**. Zwiększono dochody powiatu o kwotę **122.000,00 zł** na podstawie umowy darowizny z przeznaczeniem na remont pomieszczeń dydaktycznych (pracowni spawalniczej) w budynku Centrum Kształcenia Zawodowego w Zespole Szkół im. Józefa Nojego w Czarnkowie. Kolejne dochody, które dotyczą br. to kwota **1.600.000,00 zł** jako wsparcie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - etap III” z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe - Nadleśnictwo Sarbia.

Dokonano zmniejszenia dochodów ogółem o **2.717.122,31 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład tytułem dostosowania dofinansowania realizacji zadań: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap”; „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap”; „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap”, a także w związku z częściowym przeniesieniem zadania na 2025 rok.

Urealniono dochody z tytułu dotacji od samorządów gminnych na dofinansowanie zadań majątkowych umniejszając je o **8.242,50 zł**.

Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na poziomie **20.072,50 zł**.

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

Zaplanowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zmniejszono w sumie o **184.384,95 zł**.

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

Zwiększono wydatki bieżące 2024 w związku z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych o kwotę **80.847,00 zł**. Podwyższono o **16.500,00 zł** wydatki Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Uwzględniono zwiększenie wydatków na naprawę iglicy na budynku szkoły w Zespole Szkół w Trzciance o kwotę **30.135,00 zł**.

Dodatkowo zwiększono wydatki majątkowe finansowane środkami własnymi w celu urealnienia ich do ostatecznie realizowanych zadań. Ogółem zwiększenie planu z ww. tytułu to **630.154,36 zł**, w tym:

- zmniejszenie o **8.242,50 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”,
- zmniejszenie o **33.515,17 zł** na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w m. Biała”,
- zmniejszenie o **52.185,28 zł** na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w m. Gębice”,
- zmniejszenie o **13.902,69 zł** na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w m. Krzyż Wielkopolski”,
- zwiększenie o **678.000,00 zł** na zadanie pn. „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii”,
- nowe zadanie - **60.000,00 zł** - „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniu dróg 1345P i 1346P w m. Śmieszkowo”.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 23 kwietnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zmniejszenie o **942.021,31 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **175.600,50 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **1.117.621,81 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **184.384,95 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **310.825,50 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **495.210,45 zł**.

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

W związku ze złożeniem sprawozdań za 2023 rok oraz Bilansu z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego 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 **757.636,36 zł**, który po zmianie wynosi **13.479.125,23 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 **5.625.829,36 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 **241.965,64 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.

Zmniejsza się w 2025 roku plan dochodów majątkowych o kwotę **709.728,60 zł** w związku z podpisaniem ostatecznych umów z wykonawcami na zadania dofinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Zmiany przedstawiają się następująco:

- zwiększenie o **41.904,46 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap”,
- zmniejszenie o **1.050.506,04 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków”,
- zwiększenie o **298.872,98 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap”.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2025-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **253.452,50 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 **968.188,00 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**,
- naprawa iglicy na budynku szkoły w Zespole Szkół w Trzciance - **30.135,00 zł**;
- wydatki bieżące w kwocie **125.328,00 zł** dotyczące wypłat odpraw emerytalnych będących wydatkiem jednorazowym w 2024 roku w poniższych jednostkach:
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **58.791,00 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 przedłużeniem realizacji zadania na kolejny rok.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.1.1.3** - dostosowanie łącznych nakładów finansowych do właściwej wysokości - „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2024-2026 - właściwa kwota łącznych nakładów wynosi **1.155.190,80 zł** (kwoty w poszczególnych latach nie ulegają zmianie);
- **poz. 1.3.1.7** - „Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2023-2025 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **2.541,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **449.976,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **151.363,00 zł**,
 - rok 2025 - **148.822,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.5** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2025 - zmniejszenie wydatków

- w roku 2024 o **1.210.612,37 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2025 o **41.904,46 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **3.645.072,09 zł**, z tego:
- rok 2024 - **1.143.692,63 zł**,
 - rok 2025 - **2.276.904,46 zł**;
- **poz. 1.3.2.6** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **1.063.169,79 zł**, w roku 2025 o **1.050.506,04 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **6.652.669,17 zł**, z tego:
- rok 2024 - **3.356.830,21 zł**,
 - rok 2025 - **3.109.493,96 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 **33.515,17 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **59.007,12 zł**, z tego:
- rok 2024 - **46.584,12 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 **13.902,69 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **57.069,54 zł**, z tego:
- rok 2024 - **44.646,54 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 **52.185,28 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **80.856,56 zł**, z tego:
- rok 2024 - **68.433,56 zł**;
- **poz. 1.3.2.11** - przedłużenie okresu realizacji do 2025 roku - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **16.485,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2025 o **6.150,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **289.665,00 zł**, z tego:
- rok 2024 - **209.715,00 zł**,
 - rok 2025 - **6.150,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.13** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - etap III”- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **1.600.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **2.300.000,00 zł**, z tego:
- rok 2024 - **2.300.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.14** - „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii”- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2024 - zwiększenie

wydatków w roku 2024 o **678.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **7.389.000,00 zł**, z tego:

- rok 2024 - **4.982.795,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.15** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap”- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2023-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **443.340,15 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2025 o **298.872,98 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **2.005.532,83 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **661.659,85 zł**,
 - rok 2025 - **1.343.872,98 zł**.

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