

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 uwzględniają w poszczególnych pozycjach budżetu na 2024 rok zmiany dokonane uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu grudniu oraz Uchwałą Rady w dniu 30 grudnia 2024 roku.

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

Na podstawie uchwały Nr 26/1472/2024 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 18 grudnia 2024 roku dokonuje się stosownych zmian:

- w załączniku nr 2 koryguje się pozycję 1.3.2.1:
- **poz. 1.3.2.1** - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **5.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **6.634.400,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **5.650.383,00 zł**.

W porównaniu do uchwały Rady Powiatu w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 26 listopada 2024 roku dochody w br. zwiększyły się o **353.425,08 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań bieżących własnych zleconych w kwocie ogółem **78.397,14 zł** oraz z Funduszu Pracy z tytułu realizacji zadania określonego w Rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 roku w kwocie **46.320,00 zł**. Zmniejszono plan o **673,06 zł** w związku z przeniesieniem na 2025 rok części realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Portugalia 2025”.

Dokonano zwiększenia dochodów powiatu z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej o **15.000,00 zł**.

Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na łącznym poziomie **75.808,00 zł**.

Urealniono do wysokości wykonania dochody z tytułu dopisanych odsetek od środków na rachunku bankowym zwiększając plan o **61.826,00 zł**.

Dostosowano zgodnie z wnioskami jednostek organizacyjnych planowane do uzyskania wysokości dochodów.

Zaplanowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zmniejszono w sumie o **312.572,92 zł**.

Wprowadzono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Dokonano rozdysponowania rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem. Skorygowano wydatki bieżące w związku z niższą realizacją wydatków jak wstępnie planowano w poniższych jednostkach:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **477.024,00 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **10.500,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **20.647,00 zł**.

Sytuacja to pozytywnie wpływa na budżet powiatu skutkując zmniejszeniem planowanego deficytu.

Ponadto zmniejszono wydatki majątkowe finansowane środkami własnymi ogółem o **4.041,00 zł** na zadanie pn. „Zakup posypywarki na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance”.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 30 grudnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **353.425,08 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **352.709,08 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **716,00 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **312.572,92 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zmniejszenie o **308.531,92 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **4.041,00 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2024 rok o **665.998,00 zł**, który po zmianie wynosi **9.327.951,00 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 **3.156.743,60 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 **111.332,45 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 **859.874,95 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.

Dokonyje się zamiany źródeł finansowania w 2025 roku zadania pn. „Scalenie gruntów obiektu "KROSIN" obręb Krosin, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianecki”. Zmiany przedstawiają się następująco:

- zwiększenie o **3.743.924,80 zł** - środki z dotacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 z unii,
- zmniejszenie o **3.743.924,80 zł** - środki z tytułu pomocy finansowej jako dotacji celowej z Gminy Połajewo.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2025-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **914.027,00 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo w roku 2024.

Ponadto w latach 2025-2036 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 **1.243,11 zł** (Fundusz 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 **111.332,45 zł**, (wydatki związane z projektem „Erasmus Plus - Grecja 2023-2024” - Zespół Szkół w Trzciance);
- wydatki bieżące w kwocie **1.384.649,00 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 po 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**,

- 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 - **153.305,00 zł**,
- naprawa iglicy na budynku szkoły w Zespole Szkół w Trzciance - **30.135,00 zł**,
- remont budynku magazynowego położonego na działkach nr 955/4 i 956/2 stanowiącej własność Skarbu Państwa, oddanego w wieczyste użytkowanie na rzecz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego - **133.000,00 zł**,
- wymiana systemu odwodnienia dachu w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **15.000,00 zł**,
- remont schodów budynku stacji kontroli pojazdów w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **15.990,00 zł**,
- wymiana dachu pokrytego papą w części płaskiej w Domu Pomocy Społecznej w Trzciance - **60.300,00 zł**,
- remont boiska w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **27.100,00 zł**,
- zakup materiałów malarskich, wykończeniowych w celu wyremontowania własnym sumptem korytarzy w budynku Delegatury Starostwa Powiatowego w Trzciance - **50.000,00 zł**,
- wykonanie i montaż drzwi zabytkowych wraz z ościeżnicą kasetową i oknem naświetlającym w Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu - **25.704,00 zł**,
- remont korytarza w Powiatowym Urzędzie Pracy w Czarnkowie - **21.179,00 zł**,
- naprawa pokrycia dachowego na budynku Powiatowego Urzędu Pracy Filia Wieleni wraz z studnią chłonną - **37.484,00 zł**,
- naprawa przecieku na dachu Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance - **27.200,00 zł**.
- wydatki bieżące w kwocie **561.926,00 zł** dotyczące wypłat odpraw emerytalnych;
- wydatki bieżące w kwocie **617.909,29 zł** dotyczące wydatków Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - finansowanie zadań związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego - niewykorzystane środki w 2023 roku;
- wydatek bieżący w kwocie **76.900,00 zł** dotyczący zakupu samochodu do praktycznej nauki jazdy w zakresie prawa jazdy kategorii B w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.1.1.5** - „Erasmus Plus - Portugalia 2025”- Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza w Trzciance - lata 2024-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **673,06 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2025 o **673,06 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2024 - **31.906,94 zł**,
 - rok 2025 - **249.261,06 zł**;

- **poz. 1.1.1.6** - nowe zadanie - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS 2024-2025” - Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp. - okres realizacji zadania - lata 2024-2025 - łączne nakłady na wydatki projektu wynoszą **303.746,13 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **0,00 zł**,
 - rok 2025 - **303.746,13 zł**;
- **poz. 1.1.2.1** - „Scalenie gruntów obiektu „KROSIN”, obręb Krosin, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianecki” oraz zmiana źródeł finansowania - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2022-2025 - zwiększenie wydatków w roku 2025 o **3.743.924,80 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **14.572.762,80 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **2.465.242,00 zł**,
 - rok 2025 - **10.763.924,80 zł**;
- **poz. 1.3.1.7** - „Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2023-2025 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **2.352,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **452.328,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **153.715,00 zł**,
 - rok 2025 - **148.822,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.14** - nowe zadanie - „Opracowanie Strategii rozwiązywania problemów społecznych w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim na lata 2024-2033” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2024-2025 - łączne nakłady na wydatki projektu wynoszą **31.980,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **0,00 zł**,
 - rok 2025 - **31.980,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.1** - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **5.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **6.634.400,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **5.650.383,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.3** - „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zwiększenie wydatków w roku 2024 o **5.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **235.750,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **205.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.28** - (łącznie z poz. 1.1.2.1) - „Scalenie gruntów obiektu „KROSIN”, obręb Krosin, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianecki” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2024-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2024 o **3.743.924,80 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **0,00 zł**, z tego:
 - rok 2024 - **0,00 zł**,
 - rok 2025 - **0,00 zł**.

Wszelkie zmiany dotyczące zadań z 2025 roku, które nie zostały uwzględnione w uchwale Nr VII/48/2024 Rady powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2025-2036 zostaną wprowadzone pierwszymi zmianami do niniejszej uchwały.

Wyjaśnienie

** Zadanie ujęte w poz. 1.1.2.1 oraz poz. 1.3.2.28 dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. **W celu tymczasowego zabezpieczenia realizacji zadania Samorząd Gminy Połajewo zabezpieczył w formie pomocy finansowej brakującą kwotę na ww. zadanie (poz. 1.3.1.28).** Wobec faktu uzyskania potwierdzenia dofinansowania zadania z budżetu państwa urealnia się źródła finansowania zadania - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.2.1. W związku z powyższym pomoc finansowa Samorządu Gminy nie zostanie wdrożona i uchwała Rady Gminy Połajewo została uchylona.*

***Zadanie ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczące realizacji jednego przedsięwzięcia - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.2 (nakłady należy zsumować).*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek