

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2022 rok proponowanych zmian na dzień 26 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 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 29 marca 2022 roku, dochody w br. zmniejszyły się o **1.589.246,00 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych ustawami oraz na porozumienia z administracją rządową w kwocie ogółem **52.510,00 zł**. Przywrócono do budżetu powiatu kwotę **188.845,00 zł** z tytułu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2021.

Zwiększono plan dochodów i wydatków o **2.287,00 zł** z tytułu urealnienia środków na realizację projektów pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości **48.327,00 zł**, a także z tytułu planowanej refundacji przez Powiatowy Urząd Pracy kosztów za pracowników zatrudnionych w ramach pomocy obywatelom Ukrainy na poziomie **59.400,00 zł** oraz z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie **4.739,00 zł**. Dokonano zmniejszenia dochodów powiatu planowanych do uzyskania z Rządowego Funduszu Polski Ład o **2.184.500,00 zł** w związku z przeniesieniem realizacji części zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” na 2023 rok.

Dostosowano dochody z tytułu dotacji z samorządów gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zmniejszając tegoroczny udział o **7.750,00 zł** oraz bieżących zwiększając je o **30.000,00 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 **1.364.630,00 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Dokonano także rozdysponowania rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem.

Urealniono plan inwestycyjny w celu dostosowania wysokości planowanych środków na zadania do poszczególnych lat. Ponadto uwzględniono zmiany wynikające z bieżącego planu inwestycyjnego.

Ponadto zwiększono wydatki bieżące 2022 roku w o kwotę **10.529,00 zł** z tytułu środków uzyskanych w 2021, niewykorzystanych na wydatki w roku poprzednim Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (wpływy i kary z ochrony środowiska). Uwzględniono wydatki Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. w kwocie **21.000,00 zł** z budżetu powiatu na różnice kursowe wynikające z realizacji projektu pn. „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)”.

Zwiększono także dotację z środków własnych o **300.000,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej”.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 26 kwietnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zmniejszenie o **1.589.246,00 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **401.059,00 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **1.990.305,00 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **1.364.630,00 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **393.525,00 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **1.758.155,00 zł**.

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

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu na 2022 rok o **224.616,00 zł**, który po zmianie wynosi **5.762.705,57 zł**. Dostosowuje się wysokość środków (uzyskanych w latach poprzednich) na kontynuację w roku bieżącym wieloletnich projektów. Ostatecznie ujemny wynik budżetu powiatu zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **4.672.704,77 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 **383.645,30 zł** oraz 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 **706.355,50 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036, 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.

W załączniku nr 1 w dochodach roku 2023 uwzględnia się pomoc finansową z Gminy Połajewo na zadanie drogowe w kwocie **30.000,00 zł**, oraz środki w kwocie **2.184.500,00 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład w związku z przeniesieniem realizacji zadania inwestycyjnego w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie na 2023 rok

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **54.739,00 zł** pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy występujące jednorazowo tylko w roku 2022.

Ponadto w latach 2023-2036 wyłącza się z przeliczenia wydatki 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 **383.645,30 zł**, środki w kwocie **60.000,00 zł** (z rezerwy na zarządzanie kryzysowe) związane z kryzysem uchodźczym będącym następstwem ataku Rosji na Ukrainę, oraz wydatki na zakup sprzętu i przystosowanie sieci logistycznej do zapewnienia łączności w sytuacjach kryzysowych między Starostwem Powiatowym, służbami, inspekcji i straży, a także pozostałymi jednostkami organizacyjnymi w kwocie **50.000,00 zł**, stanowiące wydatek jednoroczny w roku 2022.

Tytułem wyjaśnienia należy wskazać, iż w poz.: 10.7, 10.7.1, wykazano kwotę **2.023,00 zł** z tytułu zobowiązań wymagalnych powstałych w 2021 roku w Zespole Szkół w Trzciance wynikających z powodu pominięcia jednego (nowego) emerytowanego pracownika szkoły przy naliczeniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zobowiązanie wobec Funduszu zostało uregulowane w miesiącu marcu. Powoduje to konieczność dostosowania danych historycznych wysokości zadłużenia na koniec 2021 roku.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmian limitów w poszczególnych latach oraz zmiany okresu ich realizacji.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.1.1.2** - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” - Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - lata 2019-2022 - zwiększenie wydatków na rok 2022 o **21.000,00 zł** do kwoty **214.109,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **406.719,00 zł**;
- **poz. 1.1.1.8** (przywrócenie zadania z przedłużeniem realizacji do 2022 roku) - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance- lata 2018-2022 - łączne nakłady wynoszą **38.317,00 zł**, z tego:
  - rok 2022 - **2.287,00 zł**.
- **poz. 1.1.2.4** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków na rok 2022 o **300.000,00 zł** do kwoty **445.501,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **445.501,00 zł**;

- **poz. 1.1.2.5** - nowe zadanie inwestycyjne projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków na rok 2022 o **39.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **39.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.23** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2019-2022 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **30.000,00 zł** do kwoty **60.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **219.232,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.2** - (przedłużenie realizacji do 2023 roku) „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2021-2023 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **2.184.500,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
  - rok 2022 - **385.500,00 zł**,
  - rok 2023 - **2.184.500,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.9** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2025 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **186.345,00 zł** (przywrócenie wydatku niewygasającego z rokiem 2021), łączne nakłady bez zmian, z tego:
  - rok 2022 - **186.345,00 zł**,
  - rok 2023 - **0,00 zł**,
  - rok 2024 - **421.700,00 zł**,
  - rok 2025 - **378.300,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.19** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska -” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **60.000,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2023 o **60.000,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
  - rok 2022 - **0,00 zł**,
  - rok 2023 - **120.000,00 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