

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 31 maja br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu kwietniu i maju.

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 26 kwietnia 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **2.584.299,00 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu oraz na porozumienia z administracją rządową w kwocie ogółem **15.252,00 zł**.

Dokonano zwiększenia dochodów powiatu na sfinansowanie kosztów realizowanych przez Wielkopolski Zarząd Geodezji i Administrowania Mieniem w Poznaniu czynności technicznych w ramach opracowania pn.: „Scalanie gruntów obiektu PRZYBYCHOWO, obręb Przybychowo, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianecki” o **2.182.748,00 zł** w związku z przeniesieniem realizacji części zadania z 2023 roku na 2022 rok. Zwiększono plan dochodów i wydatków o **2.916,00 zł** z tytułu zwrotu nadmiernie pobranej dotacji przez Fundację „AKME” jako uczestnik wspólnie realizowanego z powiatem projektu „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”.

Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości **118.000,00 zł** oraz z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie **95.233,00 zł**.

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

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **2.818.374,00 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki.

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

Ponadto zwiększono wydatki bieżące 2022 roku w o kwotę **10.724,00 zł** z tytułu środków uzyskanych w 2021, niewykorzystanych na wydatki w roku poprzednim w ramach programu

„Laboratoria Przyszłości” - inicjatywy edukacyjnej realizowanej przez Ministerstwo Edukacji i Nauki - środki pochodzą z Funduszu przeciwdziałania COVID-19.

Zabezpieczono w budżecie powiatu kwotę **140.984,00 zł** tytułem zwrotu dotacji (z 2021 roku) pobranej w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami na dofinansowanie zadania pn.

„Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” oraz kwotę **57.553,00 zł** celem zabezpieczenia środków na zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2020.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 31 maja przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **2.584.299,00 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **401.551,00 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **2.182.748,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **2.818.374,00 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **535.692,00 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **2.282.682,00 zł**.

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

Dokonyje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu na 2022 rok o **234.075,00 zł**, który po zmianie wynosi **5.996.780,57 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu powiatu zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **4.896.055,77 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 **717.079,50 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 zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę **2.182.748,00 zł** w związku z przeniesieniem części wydatków w ramach projektu pn.: „Scalenie gruntów obiektu PRZYBYCHOWO, obręb Przybychowo, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianecki” na 2022 rok.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **149.972,00 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 **127.310,00 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. 1.1.1.4** - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - dostosowanie kwoty wydatków na rok 2022 - zwiększenie o **376.812,49 zł** do kwoty wynikającej z budżetu tj. **498.018,49 zł**, łączne nakłady bez zmian;
- **poz. 1.1.2.2** - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2019-2023 - zwiększenie wydatków na rok 2022 o **2.182.748,00 zł**, zmniejszenie wydatków na rok 2023 o **2.182.748,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **2.789.957,00 zł**,
 - rok 2023 - **1.726.615,00 zł**;
- **poz. 1.1.2.5** - zmiana zakresu rodzajowego wydatków - rezygnacja z zadania inwestycyjnego projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zmniejszenie wydatków na rok 2022 o **39.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.7** - „Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **20.079,00 zł** do kwoty **130.514,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **367.217,00 zł**;

- **poz. 1.3.1.26** - nowe zadanie - część środków własnych projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków w roku 2022 o **25.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **25.000,00 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, a także poz.1.1.1.4, poz. 1.1.2.5 oraz poz. 1.3.1.26;*

*** 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