

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 30 maja br. oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu czerwcu. 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 31 maja 2022 roku, dochody w br. zwiększyły się o **2.346.974,52 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu oraz zleconych w kwocie ogółem **484.716,81 zł**. Dokonano zwiększenia wysokości części oświatowej subwencji ogólnej o **1.397.285,00 zł** w związku z realizacją podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 maja 2022 roku. Skorygowano plan dochodów z tytułu dotacji od samorządu Gminy Lubasz na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zmniejszając tegoroczny udział o **100.000,00 zł**. Wprowadzono dochody z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu wyrównywanie różnic między regionami III w kwocie **46.200,00 zł** na zadanie pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami”. Ponadto zwiększono dochody pochodzące z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę **135.507,00 zł** oraz z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości **300.000,00 zł**. Dokonano także proponowanych przez jednostki organizacyjne zmian w zakresie planowanych do uzyskania dochodów.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **2.627.243,29 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z korekty dochodów z źródeł, o których mowa wyżej, mające wpływ na wydatki. Dokonano także rozdysponowania części środków z rezerwy celowej na oświatę (w tym odprawy emerytalne) zgodnie z jej przeznaczeniem.

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 o kwotę **365.000,00 zł** z tytułem zabezpieczenia wydatków remontowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie (remonty dróg) oraz w Zespole Szkół w Czarnkowie (remont internatu).

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

- dochody ogółem - zwiększenie o **2.346.974,52 zł**, z tego:

- *dochody bieżące - zwiększenie o 2.096.009,52 zł,*
- *dochody majątkowe - zwiększenie o 250.965,00 zł;*
- *wydatki ogółem - zwiększenie o 2.627.243,29 zł, z tego:*
- *wydatki bieżące - zwiększenie o 2.476.386,81 zł,*
- *wydatki majątkowe - zwiększenie o 150.856,48 zł.*

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

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu powiatu na 2022 rok o **280.268,77 zł**, który po zmianie wynosi **6.277.049,34 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie **5.175.394,77 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 **718.009,27 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 i 2024 zwiększa się dochody majątkowe odpowiednio o kwotę **7.440.500,00 zł** w roku 2023 i **7.500.000,00 zł** w roku 2024 w związku z otrzymaniem informacji o wstępnych promesach w ramach Edycji 2 Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu inwestycji strategicznych oraz dostosowaniem wysokości wsparcia z Funduszu na podstawie ostatecznej promesy w ramach Edycji 1, na poniższe zadania w tym:

- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - zmniejszenie o kwotę **59.500,00 zł** w roku 2023 - kwota po zmianie **2.125.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - zwiększenie w roku 2023 i 2024 po **5.000.000,00 zł**,
- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - zwiększenie w roku 2023 i 2024 po **2.500.000,00 zł**.

Ponadto zwiększa się dochody majątkowe w 2023 roku o środki z pomocy finansowej z Gminy Lubasz w kwocie **100.000,00 zł** w związku z przesunięciem finansowania poniższych zadań, w tym:

- Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz - zwiększenie o **50.000,00 zł**,
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo - zwiększenie o **50.000,00 zł**.

Wyłącza się z przeliczeń w latach 2023-2036 dochodów i wydatków środki w kwocie **285.479,00 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.

Dodatkowo wyłącza się z przeliczenia w latach 2023-2036 wydatki bieżące w kwocie **365.000,00 zł** dotyczące zadań remontowych będących wydatkiem jednorazowym w roku 2022, w tym:

- remont internatu w Zespole Szkół w Czarnkowie - **65.000,00 zł**,
- remonty cząstkowe w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **300.000,00 zł**.

Ponadto w poz. 6.1. w danych historycznych roku 2021 wykazano kwotę **2.023,00 zł** zobowiązań wymagalnych powstałych w 2021 roku w Zespole Szkół w Trzciance wynikających z zaniżonego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.3.2.2** - „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 2020-2023 - zwiększenie wydatków na rok 2022 o **18.000,00 zł**, zmniejszenie wydatków na rok 2023 o **17.500,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **2.590.500,00 zł**:
 - rok 2022 - **403.500,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.167.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.6** - (przedłużenie realizacji do 2025 roku) „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2020-2025 - zmniejszenie wydatków w roku 2022 o **127,00 zł**, zwiększenie wydatków w roku 2023 i 2024 po **54,00 zł** oraz w roku 2025 o **19,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2022 - **60.605,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.859,00 zł**,

- rok 2024 - **54,00 zł**,
- rok 2025 - **19,00 zł**;

Niski plan w latach 2024-2025 wynika z kosztów opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za dysponowanie nieruchomością na cele budowlane. Opłaty w latach 2023-2025 wynoszą łącznie **127,00 zł**. Plan na inwestycje zostanie zwiększony w późniejszym czasie.

- **poz. 1.3.2.10** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2024 - zwiększenie wydatków na rok 2023 i 2024 po **5.000.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **10.664.686,00 zł**:
 - rok 2022 - **117.466,00 zł**,
 - rok 2023 - **5.249.000,00 zł**,
 - rok 2024 - **5.282.230,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.11** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta ” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2021-2022 - zwiększenie wydatków na rok 2022 rok o **5.478,98 zł** (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 po rozliczeniu zrealizowanych zadań wraz z odsetkami), łączne nakłady po zmianie wynoszą **452.218,98 zł**;
- **poz. 1.3.2.16** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków w 2022 roku o **50.000,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2023 o **100.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **350.000,00 zł**:
 - rok 2022 - **50.000,00 zł**,
 - rok 2023 - **300.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.17** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - lata 2022-2023 - zmniejszenie wydatków w 2022 roku o **100.000,00 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2023 o **50.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **350.000,00 zł**:
 - rok 2022 - **100.000,00 zł**,
 - rok 2023 - **250.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.21** - „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2017-2022 - zmniejszenie wydatków na 2022 rok o **18.000,00 zł** do kwoty **57.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **7.482.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.22** - (przedłużenie realizacji do 2024 roku) „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2022-2024 - zwiększenie wydatków na rok 2023 i 2024 po **2.500.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **5.924.000,00 zł**:
 - rok 2022 - **41.000,00 zł**,

- rok 2023 - **3.383.000,00 zł**,
- rok 2024 - **2.500.000,00 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 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.*

**** W poz.: 10.7, 10.7.1 wykazano kwotę **2.023,00 zł** zobowiązań wymagalnych powstałych w 2021 roku w Zespole Szkół w Trzciance z tytułu zaniżonego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zobowiązanie wobec Funduszu zostało uregulowane w miesiącu marcu br.*

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek