

OBJAŚNIENIA
do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu ciechanowskiego

W załączniku Nr 1 *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zmiany w planie dochodów i wydatków wprowadzone są zgodnie z wartościami przyjętymi Uchwałą Nr 73/2022 Zarządu Powiatu z dnia 1 czerwca 2022 r., Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 74/2022 z dnia 7 czerwca 2022 r oraz **projektem Uchwały Rady Powiatu** z dnia 27 czerwca 2022 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2022 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2022 i wynosi 128.384.965,82 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 118.760.952,17 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 9.624.373,65 zł.

Dochody ogółem budżetu powiatu uległy zwiększeniu o 5.005.665,53 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 2.310.218,88 zł, w tym:

- wprowadzono do planu zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 1.346.603,00 zł w związku z ustawą z dnia 24 marca 2022 r. o zmianie ustawy Karta Nauczyciela (Dz. U. poz. 935),
- zwiększono plan dochodów uzyskiwanych przez Dom Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej o 4.075,00 zł (środki na szkolenia z KFS oraz rozliczenia z lat ubiegłych),
- zwiększono plan dochodów Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ciechanowie o kwotę 31.598,00 zł (m. in. wpływy z refaktur),
- zwiększono plan dochodów Zespołu Szkół Nr 2 w Ciechanowie o kwotę 18.649,00 zł (środki z PUP Ciechanów na refundację wynagrodzeń),
- zwiększono plan dochodów Zespołu Szkół Nr 3 w Ciechanowie o kwotę 9.523,00 zł (środki z PUP Ciechanów na refundację wynagrodzeń),
- zwiększono plan dochodów z tytułu udziału powiatu w opłatach za korzystanie ze środowiska o kwotę 8.856,00 zł,
- dokonano korekty planu dochodów własnych w poszczególnych jednostkach, w szczególności w planie finansowym Starostwa Powiatowego – zwiększenie ogółem na kwotę 97.885,00 zł,
- zwiększono plan dotacji przekazywanych przez inne powiaty na utrzymanie dzieci umieszczonych w rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej – zwiększenie o 133.503,00 zł,
- wprowadzono do planu środki z Funduszu Pomocy, o którym mowa w art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz dotacje otrzymywane z budżetu państwa na kwotę ogółem 659.526,88 zł.

I.2. Dochody majątkowe – zwiększenie o kwotę 2.695.446,65 zł, w tym:

- wprowadzono do planu dotację celową z budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na zadanie pn. „*Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół nr 2 im. Adama Mickiewicza w Ciechanowie*” – zwiększenie w kwocie 300.000,00 zł,

- wprowadzono do planu dochody z tytułu wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych wydatków, które nie wygasły z upływem 2021 roku – zwiększenie w kwocie 2.395.446,65 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2022 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2022 i wynosi 144.932.995,44 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 120.914.436,94 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 24.018.518,50 zł.

Wydatki ogółem budżetu powiatu uległy zwiększeniu o kwotę 4.245.665,53 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 2.598.372,38 zł, w tym:

- zwiększono plan wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie o 14.400,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla rodzin zastępczych,
- zwiększono plan wydatków na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą o 1.346.603,00 zł ze względu na otrzymanie środków z części oświatowej subwencji ogólnej (w tym dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych w wysokości 393.000,00 zł),
- zwiększono plan dotacji przekazywanych do innych powiatów na utrzymanie dzieci umieszczonych na ich terenie w rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej o kwotę 55.388,00 zł,
- zwiększono plan wydatków Zespołu Szkół Nr 2 o 18.649,00 zł (ze względu na zwiększenie planu dochodów),
- zwiększono plan wydatków Zespołu Szkół Nr 3 o 9.523,00 zł (ze względu na zwiększenie planu dochodów),
- zwiększono plan wydatków Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego o kwotę 31.598,00 zł (ze względu na zwiększenie planu dochodów),
- zwiększono plan finansowy Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej o 4.075,00 zł (ze względu na zwiększenie planu dochodów),
- zwiększono plan wydatków na odsetki od kredytów o kwotę 150.000,00 zł ze względu na znaczny wzrost stóp procentowych,
- zmniejszono plan finansowy Starostwa Powiatowego o 5.392,50 zł (wydatki rzeczowe),
- zwiększono plan dotacji podmiotowej dla Powiatowego Centrum Kultury i Sztuki w Ciechanowie o kwotę 300.000,00 zł ze względu na znaczny spadek przychodów, drastyczny wzrost kosztów stałych związany ze wzrostem cen mediów przy równoczesnym prowadzeniu działalności kulturalnej zgodnie z przyjętym planem na 2022 rok; dodatkowo przewidziany jest zakup pianina i organizacja cyklicznych koncertów plenerowych muzyki klasycznej; jednocześnie przewidziano środki na utrzymanie parku w Gołotczyźnie w drugim półroczu bieżącego roku,
- zwiększono plan dotacji podmiotowej dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w Ciechanowie o kwotę 5.146,00 zł ze względu na zapewnienie środków na ubezpieczenia majątkowe oraz zwiększoną opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- zwiększono plan wydatków przeznaczonych na zadania związane z ochroną środowiska (rozdział 90019) o 8.856,00 zł,

- dokonano zmian w planach wydatków poszczególnych jednostek zgodnie z otrzymanymi pismami dotyczącymi dotacji z budżetu państwa oraz środkami z Funduszu Pomocy, o którym mowa w art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – ogółem zwiększenie o kwotę 659.526,88 zł.

II.2. Wydatki majątkowe – zwiększenie w kwocie 1.647.293,15 zł, w tym:

- wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne wieloletnie pn. „*Kompleksowa modernizacja szkolnej infrastruktury sportowej na terenie powiatu ciechanowskiego*” – plan na 2022 rok w wysokości 50.000,00 zł, zadanie do realizacji w latach 2022 – 2024, wartość zadania wynosi 5.050.000,00 zł, dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.500.000,00 zł (lata 2023 – 2024),
- wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne jednoroczne pn. „*Modernizacja kotłowni Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej 32 w Ciechanowie*” na kwotę 300.000,00 zł,
- wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne jednoroczne pn. „*Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół nr 2 im. Adam Mickiewicza w Ciechanowie*” na kwotę 600.000,00 zł (w tym: dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego: 300.000,00 zł oraz wkład własny Powiatu w wysokości 300.000,00 zł),
- zwiększono plan na 2022 rok zadania wieloletniego pn. „*Budowa Powiatowego Domu Dzieci w Ciechanowie*” o kwotę 855.000,00 zł (plan na 2022 rok po zmianach wynosi 1.530.000,00 zł),
- zwiększono plan na 2022 rok zadania wieloletniego pn. „*Budowa Centrum Administracyjnego w Ciechanowie na potrzeby jednostek organizacyjnych woj. mazowieckiego oraz powiatu ciechanowskiego*” o kwotę 592.293,15,00 zł (plan na 2022 rok po zmianach wynosi 5.057.293,15 zł),
- zmniejszono plan zadania wieloletniego pn. „*Budowa Powiatowego Centrum Opieki Wytchnieniowej*” o kwotę 750.000,00 zł (przesunięcie do roku następnego, plan na 2022 rok po zmianach wynosi 500.000,00 zł),
- zwiększono plan zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa drogi powiatowej nr 2351W Unikowo - Modła - Sulerzyż przejście przez miejscowość Rydzewo na odcinku od km 4+488,50 do km 5+447,00 - Etap I (dł.958,50m). Rozbudowa drogi powiatowej nr 2351W Unikowo - Modła - Sulerzyż przejście przez miejscowość Rydzewo - od km 5+447,00 do km 6+070,50 - Etap 2 (dł.623,50m)*” o kwotę 38.000,00 zł poprzez przesunięcie z zadania jednorocznego pn. „*Drogi, chodniki - budowa i modernizacja*”.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych”.

W Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF dokonano następujących zmian:

- w zakresie przedsięwzięć bieżących: bez zmian.
- w zakresie przedsięwzięć majątkowych:

- zmieniono limity zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięcia pn. „*Budowa Powiatowego Centrum Opieki Wytchnieniowej*”. Łączne nakłady finansowe w wysokości 3.607.308,00 zł, z tego: 2022 rok – 500.000,00 zł, 2023 rok – 2.500.000,00 zł, 2023 rok – 500.000,00 zł,
- zmieniono limity zobowiązań na oraz łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięcia pn. „*Budowa Powiatowego Domu Dzieci w Ciechanowie*”. Łączne nakłady finansowe w wysokości 3.117.197,26 zł, z tego: 2022 rok – 1.530.000,00 zł, 2023 rok – 1.000.000,00 zł,
- zmieniono limity zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. „*Budowa Centrum Administracyjnego w Ciechanowie na potrzeby jednostek organizacyjnych woj. mazowieckiego oraz powiatu ciechanowskiego*”. Łączne nakłady finansowe w wysokości 8.975.549,00 zł, z tego: 2022 rok – 5.057.293,15 zł, 2023 rok – 3.395.000,00 zł,
- zmieniono limity zobowiązań na oraz łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięcia pn. „*Rozbudowa drogi powiatowej nr 2351W Unikowo - Modła - Sulerzyż przejście przez miejscowość Rydzewo na odcinku od km 4+488,50 do km 5+447,00 - Etap 1 (dł.958,50m). Rozbudowa drogi powiatowej nr 2351W Unikowo - Modła - Sulerzyż przejście przez miejscowość Rydzewo - od km 5+447,00 do km 6+070,50 - Etap 2 (dł.623,50m)*”. Łączne nakłady finansowe w wysokości 5.053.829,00 zł, z tego: 2022 rok – 3.023.149,00 zł, 2023 rok – 2.030.680,00 zł,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „*Kompleksowa modernizacja szkolnej infrastruktury sportowej na terenie powiatu ciechanowskiego*”. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w wysokości 5.050.000,00 zł, z tego: 2022 rok – 50.000,00 zł, 2023 rok – 2.500.000,00 zł, 2024 rok – 2.500.000,00 zł. Zadanie dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.500.000,00 zł (2023 rok – 2.250.000,00 zł, 2024 rok – 2.250.000,00 zł).

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2022 zaplanowano w wysokości 20.437.989,62 zł. Kwotę powyższą stanowią:

- przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 643.453,04 zł (przeznacza się je na pokrycie deficytu),
- przychody pochodzące 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 3.116.314,27 zł (przeznacza się je na pokrycie deficytu),
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 9.678.222,31 zł, które zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu,
- kredyt w kwocie 7.000.000,00 zł, przeznaczony na pokrycie deficytu oraz na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

IV. Rozchody

Spląty dęgu powiatu w latach 2022 – 2035 zaplanowano na podstawie harmonogramów spląt kredytów wynikających z umów oraz planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań dężnych. W 2022 roku kwota dęgu ulegnie zmniejszeniu o 3.890.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 16.547.989,62 zł, który w całości zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 643.453,04 zł oraz przychodami pochodzącymi 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 3.116.314,27 zł, wolnymi środkami w kwocie 9.678.222,31 zł oraz przychodami pochodzącymi z kredytu w wysokości 3.110.000,00 zł.

VI. Wskaźnik spląty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2022 wynosi 5,43 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 10,46%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2022 – 2038).