

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2019 rok proponowanych zmian na dzień 30 kwietnia b.r., mających wpływ także na lata następne, oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w dniu 28 marca i 11 kwietnia 2019 roku.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z marca dochody zwiększyły się o **627.145,00 zł**. Uwzględniona została zmiana, wynikająca z informacji Wojewody Wielkopolskiego o zwiększeniu dotacji celowych na zadania zlecone oraz porozumień z Administracją Rządową dla naszego powiatu na 2019 rok. Ogółem zwiększenie planu z tego tytułu wyniosło **482.225,00 zł**. Ponadto przypisano środki związane z przystąpieniem Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance do projektu pn. „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” realizowanego ze środków programu ERASMUS+ (**17.030,00 zł**). Urealniono plan w zakresie dochodów i wydatków z tytułu porozumień z powiatami, dotyczących zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze). Wprowadzono również dotacje na podstawie porozumień z samorządem Trzcianki. Ogółem kwota dofinansowania w roku 2019 wynosi **25.000,00 zł** i dotyczy współdziałania z powiatem przy realizacji zadań w dziedzinie sportu i kultury.

Dokonano także zmian zaproponowanych przez jednostki organizacyjne.

Strona wydatków ogółem w okresie od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej do uchwały proponowanej w kwietniu zwiększyła się o **2.589.751,00 zł**.

Zmianie ulegają wydatki z tytułu porozumień z powiatami w zakresie zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze, działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych).

Ponadto z tzw. „wolnych środków” w kwocie ogółem **1.962.606,00 zł** zwiększone zostają wydatki bieżące jednostek oświatowych oraz Zarządu Dróg Powiatowych (tytułem uzupełnienia środków) w związku z wdrożeniem podwyżek płac dla pracowników administracji i obsługi, na wyższym poziomie niż wstępnie przewidziano w budżecie (rezerwa celowa). Zwiększeniu ulegają także wydatki jednostek oświatowych, co stanowi częściowe zabezpieczenie wskazywanych niedoszacowań w planowanych kwotach na ich utrzymanie do końca b.r. Pozostałe środki przeznacza się na zadania remontowe jak i inwestycyjne Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie. Środki te w znacznym stopniu stanowią wkład własny powiatu przy realizacji zadań wspólnie z Samorządami poszczególnych gmin, a także Nadleśnictw.

Pozostałe zmiany wydatków wynikają z uwzględnienia korekty po stronie dochodów.

Tytułem podsumowania, zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowanych na dzień 30 kwietnia, przedstawiają się następująco:

- dochody bieżące - zwiększenie o **627.145,00 zł**,
- wydatki ogółem - zwiększenie o **2.589.751,00 zł**, z tego:
 - wydatki bieżące - zwiększenie o **2.233.751,00 zł**,
 - wydatki majątkowe - zwiększenie o **356.000,00 zł**.

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

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu o **1.962.606,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **7.594.636,39 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” (lata 2017-2018) w kwocie **3.594.636,39 zł**, oraz ze sprzedaży papierów wartościowych.

Ostatecznie po zwiększeniu deficytu kwota przychodów po zmianie wynosi **8.178.008,39 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **4.178.008,39 zł**,
- z tytułu emisji obligacji - **4.000.000,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036, proponuje się Radzie Powiatu uchwalenie zmiany, która 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 przypadku pierwszego załącznika zostanie dostosowany plan poszczególnych kwot budżetu roku 2019, co w konsekwencji wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową był głównie 2019 rok. Dodatkowo w latach 2020-2036 zwiększono planowane dochody z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- rok 2020 - o kwotę **900.000,00 zł**,
- lata 2021-2036 - o kwotę o **800.000,00 zł**.

Analizując wzrosty wysokości wykonania dochodów z tego tytułu począwszy od roku 2012 zauważyć można średni jego wzrost na poziomie **1.200.000,00 zł**, stąd można wnioskować, iż taka zmiana nie wpłynie negatywnie na realność Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia, związany jest głównie z wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia:

- **1.1.1.8** - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2018-2021. Łączne nakłady wynoszą **38.317,00 zł**, z tego:
 - rok 2018 - **0,00 zł**,
 - rok 2019 - **17.030,00 zł**,
 - rok 2020 - **12.772,00 zł**,
 - rok 2021 - **8.515,00 zł**.

Oprócz ww. zmian zostaną dostosowane limity zobowiązań przedsięwzięć do aktualnych uwarunkowań.

Wyjaśnienia:

Z uwagi na to, iż realizacja niektórych zadań obejmuje zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe, a wydatki majątkowe przypadały w jednym tylko roku, to dla ciągłości ich realizacji projekty te zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach. Dotyczy to zadań realizowanych przez:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - poz. 1.1.1.5 oraz poz. 1.1.2.3;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy:
 - poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.1,
 - poz. 1.1.1.6 oraz poz. 1.3.2.1,
 - poz. 1.1.1.7 i poz. 1.1.2.4.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek