

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2018 rok proponowanych zmian na dzień 25 września b.r. oraz tych dokonywanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącach czerwiec-sierpień, mających wpływ także na lata następne.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z czerwca dochody zmniejszyły się o **450.555,72 zł.** Uwzględniona została zmiana planu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne powiatu na rok 2018 z zakresu: ochrony przeciwpożarowej, edukacji, na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rady powiatu, dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, na wspieranie rodziny. W przypadku dotacji na zadania własne nastąpiła korekta planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do czerwca 2018 roku (art. 87 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Ponadto uwzględniono zwiększenie dotacji na drobne zadania remontowe w domach pomocy społecznej, które wymagały wkładu własnego z środków powiatu.

Przypisano środki związane z realizacją programu „Aktywny samorząd” z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a także pochodzące z Funduszu Pracy na wypłatę nagród specjalnych wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie.

Ponadto przyjęto do budżetu pomoc finansową z Miasta i Gminy Trzcianka przeznaczoną na realizację zadania pn. „Dofinansowanie zakupu karetki pogotowia dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”.

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

Skorygowano dochody budżetu roku 2018 z tytułu darowizny w związku z przesunięciem na kolejny rok „Budowy sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacji i remontu przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie”, oraz urealniono dochody z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ponadto dokonano zmian w zakresie proponowanych przez jednostki organizacyjne wysokości planowanych kwot dochodów do przewidywanego ich wykonania.

W związku z przystąpieniem do realizacji kolejnego projektu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance p.n. „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”, przypisano zarówno w budżecie tegorocznym jak i kolejnych latach środki na ww. przedsięwzięcie. Zadanie finansowane będzie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Ogółem kwota opiewa na **1.462.068,00 zł** i obejmuje lata 2018-2021:

- rok 2018 - **13.212,00 zł**,
- rok 2019 - **801.601,00 zł**, w tym kwota **58.200,00 zł** na wydatki majątkowe,
- rok 2020 - **585.969,00 zł**,
- rok 2021 - **61.286,00 zł**.

Strona wydatków ogółem w okresie od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwały proponowanej we wrześniu zwiększyła się o **539.300,28 zł**.

Dokonano między innymi urealnienia wydatków majątkowych z zakresu dróg do faktycznie poniesionych nakładów w Gminie Połajewo i Gminie Wieleń (przeniesienie środków między zadaniami). Wobec braku rozstrzygnięcia procedury przetargowej na zadanie przypisane przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie dokonuje się jego przesunięcia na kolejny rok, co wpływa na umniejszenie tegorocznego planu do kwoty **79.829,00 zł**.

Przeznacza się dodatkową kwotę **1.500.000,00 zł** środków własnych powiatu na „Rozbudowę budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance, plan po zmianie wynosi **1.589.175,00 zł**. Dokonano zwiększenia o **3.000,00 zł** planowane wydatki na „Budowę boiska wielofunkcyjnego i siłowni zewnętrznej przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance (środki z rezerwy celowej), kwota po zmianie wynosi **402.335,00 zł**.

Ponadto przypisano zadania inwestycyjne finansowane z środków od innych samorządów, a także w ramach środków własnych:

- „Poprawa architektury otoczenia Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance” (środki z rezerwy celowej) - **21.356,00 zł**,
- „Dofinansowanie zakupu karetki pogotowia dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” (środki Miasta i Gminy Trzcianka) - **100.000,00 zł**,
- „Dofinansowanie zakupu samochodu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Chorych i Niepełnosprawnych Intelktualnie EMPATIA w Gębicach” (środki własne) - **6.780,00 zł**,
- „Dofinansowanie zakupu autobusu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Caritas Parafii pw. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance, filia w Wieleniu” (środki własne) - **8.044,00 zł**,
- „Dofinansowanie dla Gminy Drawsko przedsięwzięcia pn. renowacja Pomnika Wdzięczności w Drawsku” (środki własne) - **10.000,00 zł**,
- „Rozbudowa systemu zarządzania komputerami w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie o zapasowy kontroler domeny Active Directory” (środki własne) - **30.000,00 zł**.

Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami, po dokonaniu wielokrotnych analiz wydatków jednostek oświatowych celem zabezpieczenia ich funkcjonowania do końca roku, przeznaczają się dodatkowo kwotę **1.767.689,00 zł** z tzw. „wolnych środków”. W ramach środków tych ponad **238.000,00 zł** przeznaczają się na refundację wydatków związanych z waloryzacją płac nauczycieli a pozostała kwota prawie **570.000,00 zł** zostanie przypisana w miesiącu październiku z rezerwy celowej na zadania oświatowe.

W niniejszych zmianach uwzględnia się także **37.370,00 zł** na dodatkowe zadania w jednostkach oświatowych (głównie remontowe), które wstępnie w miesiącach letnich zaakceptował Zarząd Powiatu.

Pozostałe zmiany wydatków dotyczyły zmian wynikających z uwzględnienia zmian po stronie dochodów.

Podsumowując ostateczne zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 25 września przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zmniejszenie o **450.555,72 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zmniejszenie o **556.465,72 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **105.910,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **539.300,28 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **2.268.979,28 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **1.729.679,00 zł**.

Jak wynika z powyższego zestawienia, Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków, zarówno w zakresie tych bieżących jak i majątkowych.

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu o **989.856,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **12.215.370,56 zł**. Zwiększenie deficytu zostanie sfinansowane poprzez podwyższenie kwoty tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2016 o **2.287.940,00 zł**. Z uwagi na niewykorzystanie pełnej puli środków w ramach uchwały o obligacjach, umniejsza się planowane źródło sfinansowania deficytu o kwotę **2.700.000,00 zł**. Stosowna uchwała zmieniająca uchwałę Rady Powiatu w zakresie emisji obligacji, poprzez przesunięcie części serii do pobrania na kolejny rok, zostanie wywołana w miesiącu październiku.

Ostatecznie po zwiększeniu deficytu kwota przychodów po zmianie wynosi **12.852.670,56 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **4.252.670,56 zł**,
- z tytułu emisji obligacji - **8.600.000,00 zł**.

Z uwagi na fakt, iż nie planuje się dodatkowych spłat zadłużenia ponad kwoty wynikające z aktualnych umów kredytowych, koryguje się wysokość planowanych rozchodów budżetu do poziomu **637.300,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2036, 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 przypadku pierwszego załącznika zostanie dostosowany plan poszczególnych kwot budżetu roku 2018, co w konsekwencji wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową był głównie 2018 rok.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia, jest wynikiem przesunięcia kwot w związku z zakończeniem procedur przetargowych, wprowadzeniem kolejnych wieloletnich przedsięwzięć, a także z przesunięciem zadania na kolejne lata.

Zmiany dotyczą:

- **1.1.1.7 i 1.1.2.4** - nowe przedsięwzięcie - „Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2018-2021. Łączne nakłady wynoszą **1.462.068,00 zł**, z tego:

- rok 2018 - **13.212,00 zł**,
- rok 2019 - **801.601,00 zł**, w tym kwota **58.200,00 zł** na wydatki majątkowe,
- rok 2020 - **585.969,00 zł**,
- rok 2021 - **61.286,00 zł**.

- **1.3.1.10** - nowe przedsięwzięcie - „Opracowanie założeń do projektu scalania gruntów obrębów Przybychowo gmina Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2018-2019 (umowa pierwotna z 2018 roku, termin płatności przesunięto na 2019 rok). Łączne nakłady wynoszą **84.500,00 zł**, z tego:

- rok 2018 - **0,00 zł**,
- rok 2019 - **84.500,00 zł**.

- **1.3.2.3** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o **10.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **174.657,00 zł**, w tym na rok 2018 - **153.132,00 zł**,

- **1.3.2.7** - „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 - zmniejszenie wydatków na 2018 rok o **3.384.503,00 zł** i przeniesienie ich na 2019 rok, łączne nakłady bez zmian.

Tytułem wyjaśnienia realizacji dwóch zadań ujętych zarówno w wydatkach bieżących i majątkowych pomimo, iż 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 - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.1, oraz nowe przedsięwzięcie - **poz. 1.1.1.7 i poz. 1.1.2.4**,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.2.

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

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek