

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 16 października b.r. oraz tych dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu październiku, 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 września dochody zwiększyły się o **177.684,64 zł**. Uwzględniona została zmiana planu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone 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, składki opłacane za uczniów oraz dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Przypisano środki związane z realizacją wydarzenia szkolnego pod hasłem: My Polacy – niepodlegli, przedsiębiorczy z Narodowego Banku Polskiego.

Ponadto przyjęto do budżetu pomoc finansową z samorządów gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w formie dotacji celowych na realizację zadań: „Dofinansowanie zakupu samochodu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie „EMPATIA” w Gębicach”; „Dofinansowanie zakupu autobusu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Caritas Parafii pw. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance, filia w Wieleniu”.

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

Urealniono dochody z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych, wpływów za zajęcie pasa drogowego oraz dokonano zmian w zakresie proponowanych przez jednostki organizacyjne wysokości planowanych kwot dochodów do przewidywanego ich wykonania.

Strona wydatków ogółem w okresie od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwały proponowanej w październiku zmniejszyła się o **447.572,23 zł**.

Dokonano między innymi urealnienia wydatku majątkowego w związku ze zmianą jego klasyfikacji budżetowej (przeniesienie przedsięwzięcia na zadania bieżące), a także umniejszenie o kwotę **260.000,00 zł** w związku z przesunięciem zadania na kolejny rok.

Dokonuje się przesunięcia zadania pn. „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” na kolejny rok, co wpływa na umniejszenie tegorocznego planu do kwoty **57.599,57 zł**.

Ponadto zwiększono wydatki majątkowe. Źródłem ich sfinansowania są środki od innych samorządów, a także środki własne:

- „Dofinansowanie zakupu samochodu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia na Rzecz Osób Chorych i Niepełnosprawnych Intelktualnie EMPATIA w Gębicach” - zwiększenie o **27.120,00 zł**,
- „Dofinansowanie zakupu autobusu z przeznaczeniem na Warsztaty Terapii Zajęciowej Caritas Parafii pw. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance, filia w Wieleniu” - zwiększenie o **8.044,00 zł**,
- „Dofinansowanie dla Miasta i Gminy Trzcianka przedsięwzięcia pn. Budowa Pomnika Niepodległości w Trzciance” (środki własne) - **10.000,00 zł**,
- „Zakup suszarki w Domu Pomocy Społecznej w Trzciance” (środki własne) - **15.252,00 zł**.

Pozostałe zmiany wydatków wynikają z uwzględnienia zmian po stronie dochodów.

Podsumowując ostateczne zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 16 października przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **177.684,64 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **142.520,64 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **35.164,00 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **447.572,23 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **127.394,64 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **574.966,87 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o **625.256,87 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **11.590.113,69 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2016 w kwocie **4.290.113,69 zł** oraz ze sprzedaży papierów wartościowych. Z uwagi na niewykorzystanie pełnej puli środków w ramach uchwały o obligacjach, umniejsza się planowane źródło sfinansowania deficytu o kwotę **1.300.000,00 zł**.

Ostatecznie po zmniejszeniu deficytu kwota przychodów po zmianie wynosi **12.227.413,69 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **4.927.413,69 zł**,
- z tytułu emisji obligacji - **7.300.000,00 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 wprowadzenia kolejnego wieloletniego przedsięwzięcia, przesunięcia przedsięwzięcia do innej grupy, a także z przesunięciem zadania na kolejne lata.

Zmiany dotyczą:

- **1.1.1.9 i 1.1.2.5** - nowe przedsięwzięcie - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2018-2023 - zadanie współfinansowane w ramach środków Unii Europejskiej - „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”. Łączne nakłady wynoszą **5.780.059,00 zł**, z tego:

- rok 2018 - **0,00 zł**,
- rok 2019 - **221.610,00 zł**,
- rok 2020 - **620.743,00 zł**,
- rok 2021 - **703.734,00 zł**,
- rok 2022 - **324.609,00 zł**,
- rok 2023 - **3.909.363,00 zł** (wydatki majątkowe).

Wobec powyższego wydłuża się o rok okres realizacji przedsięwzięć czyli planowane są na lata 2018-2023.

- **1.1.2.3** - „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie wydatków na 2018 rok o **265.405,87 zł** i przeniesienie ich na 2019 rok, łączne nakłady po zmianie wynoszą **588.453,54 zł**,

- **1.3.2.1** - „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzecieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **przeniesienie części przedsięwzięcia do grupy zadań dofinansowywanych z środków unijnych - poz.1.1.1.8** w związku z korektą paragrafu klasyfikacji budżetowej zadania na rok 2018, jak również przesunięcia kwoty **260.000,00 zł** z roku 2018 na rok 2019, łączne nakłady bez zmian,

- **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 - zwiększenie wydatków na 2019 rok o **1.500.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **5.000.000,00 zł**.

Tytułem wyjaśnienia realizacji zadań ujętych zarówno w wydatkach bieżących i majątkowych pomimo, iż wydatki majątkowe przypadają 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 Trzcieńcu - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.1, oraz 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; poz. 1.1.1.8 oraz poz. 1.3.2.1, oraz nowe przedsięwzięcie - **poz. 1.1.1.9 i poz. 1.1.2.5**.

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

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek