

## **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 28 maja b.r., mających wpływ także na lata następne.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z kwietnia dochody zwiększyły się o **482.734,00 zł**. Uwzględniona została zmiana, wynikająca z informacji Wojewody Wielkopolskiego o zwiększeniu dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu na 2019 rok. Ogółem zwiększenie planu z tego tytułu wyniosło **12.000,00 zł**. Urealniono dochody związane z realizacją przez Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach projektu pn. „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”. Zmiany te polegają na przypisaniu niewykorzystanych w roku 2018 środków. Ponadto przypisano środki z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe Nadleśnictwo Sarbia w kwocie **50.000,00 zł** z przeznaczeniem na remont drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny. Uwzględnione zostały także środki od samorządów gminnych tytułem współfinansowania zadań drogowych, na które udział powiatu w ich finansowaniu zabezpieczono w miesiącu kwietniu. Ogółem kwota pomocy finansowej opiewa na **410.000,00 zł**, w tym:

- na zadania bieżące (remonty) - **120.000,00 zł**,
- na zadania inwestycyjne - **290.000,00 zł**.

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 **1.628.853,30 zł**.

Zmianie ulegają wydatki z tytułu porozumień z powiatami w zakresie finansowania kosztów utrzymania dzieci z naszego powiatu umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów.

Ponadto z tzw. „wolnych środków” w kwocie ogółem **1.146.119,30 zł** zwiększone zostają wydatki bieżące. Główną pozycję stanowią tutaj wydatki Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wynikające z ustawowego obowiązku podmiotu tworzącego do pokrycia różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2018 w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie w kwocie **1.121.353,30 zł**. Pozostała kwota składa się z przywrócenia do budżetu niewykorzystanych środków w 2018 roku na projekty realizowane z udziałem środków unijnych.

Pozostałe zmiany wydatków wynikają z uwzględnienia korekty po stronie dochodów.

Tytułem podsumowania, zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowanych na dzień 28 maja, przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **482.734,00 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **192.474,00 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **290.260,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **1.628.853,30 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **1.288.312,30 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **340.541,00 zł**.

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

Dokonyje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu o **1.146.119,30 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **8.740.755,69 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” (lata 2017-2018) w kwocie **4.740.755,69 zł**, oraz ze sprzedaży papierów wartościowych.

Ostatecznie po zwiększeniu deficytu kwota przychodów po zmianie wynosi **9.324.127,69 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **5.324.127,69 zł**,
- z tytułu emisji obligacji - **4.000.000,00 zł**.

Po szczegółowej analizie bieżącej sytuacji w sferze służby zdrowia oraz oświaty Rada Powiatu podjęła decyzję o konieczności ograniczenia wydatków bieżących, szczególnie tych, które wykraczają poza ustawowy zakres zadań powiatu, zarówno w roku bieżącym jak i latach następnych. W związku z powyższym przyjęto nowe założenia dla grup wydatków bieżących, co przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika					
	stały	% PKB	% inflacji	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	125%	2,88%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Remonty	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	125%	2,88%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

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.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia, związany jest przede wszystkim z przywróceniem do budżetu niewykorzystanych środków w 2018 roku na projekty realizowane z udziałem środków unijnych:

- **1.1.1.2** „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **27.743,00 zł**, łączne nakłady nie zmieniają się i wynoszą **453.492,00 zł**, w tym na rok 2019 - **139.039,00 zł**,
- **1.1.1.4** „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **2.541,00 zł**, łączne nakłady nie zmieniają się i wynoszą **51.600,00 zł**, w tym na rok 2019 - **22.341,00 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