

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036 uwzględniają w poszczególnych pozycjach budżetu 2019 roku proponowane zmiany na dzień 29 października b.r., oraz dotyczą tych dokonywanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącach wrzesień-październik, mających także wpływ na lata następne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania bieżących oraz majątkowych dochodów i wydatków.

W porównaniu do poprzedniej uchwały z września dochody ogółem zmniejszyły się o **369.619,96 zł.** Uwzględniona została zmiana, wynikająca z informacji Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych ustawami, na podstawie porozumień oraz zadań własnych powiatu na 2019 rok. Korekty objęły wiele dziedzin budżetu powiatu: kwalifikacji wojskowej, ochrony przeciwpożarowej, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej (w tym: dofinansowanie zatrudnienia przez powiaty koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej), pomocy społecznej, składek zdrowotnych, a także dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa (obsługa administracyjna zadań). W przypadku dotacji tytułem dofinansowania zadań własnych, uwzględniono zwiększenie na zadania majątkowe w domach pomocy społecznej, które wymagały wkładu własnego z środków własnych powiatu.

Ogółem zwiększenie planu z tego tytułu wyniosło ***400.297,04 zł.***

Uwzględniono zmiany wynikające z przystąpieniem do realizacji nowych przedsięwzięć wieloletnich w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, skutkujących na zwiększenie o ***145.470,00 zł.***

Urealniono planowane dochody do przewidywanych wpływów na podstawie umów z samorządami gminnymi dotyczących zadań bieżących i majątkowych w dziedzinie: dróg i oświaty, co wpływa na łączne zwiększenie o kwotę ***17.423,00 zł.***

Zmniejszono plan dochodów w związku z dostosowaniem harmonogramu prac i przeniesieniem części środków z przedsięwzięcia pn. „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” na kolejny rok. Ogółem kwota zmniejszenia dochodów z tego tytułu opiewa na **1.000.000,00 zł.**

Urealniono plan w zakresie dochodów i wydatków z tytułu porozumień z powiatami, dotyczących zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze).

Dokonano także zmian zaproponowanych przez jednostki organizacyjne, a także zwiększono dochody przekazywane do budżetu powiatu przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w związku z waloryzacją wskaźnika w roku 2019 oraz zwiększono wysokość dochodów powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Strona wydatków ogółem w okresie od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej do uchwały proponowanej w październiku zmniejszyła się o **3.812.108,65 zł**.

Skorygowane zostają w 2019 roku środki na zadania inwestycyjne przypisane przy Wydziale Inwestycji i zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego o kwotę **3.624.182,69 zł**, w związku z przesunięciem na kolejny rok części wydatków dotyczących zadań:

- „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” - **2.204.073,00 zł** (w tym środki z darowizny 1.000.000,00 zł),
- „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” - **1.100.000,00 zł**,
- „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” - **320.109,69 zł**.

W związku z powyższymi przesunięciami finansowania zadań z tzw. „wolnych środków” z roku 2019 na 2020 oraz zmniejszeniem w pozycji 4.2 załącznika nr 1 w roku 2019, Rada Powiatu zabezpiecza uwolnioną kwotę jako źródło sfinansowania tych wydatków w 2020 roku. Rada Powiatu podjęła trud finansowy wyemitowania w latach 2017-2019 obligacji, które miały służyć zabezpieczeniu realizacji planowanych od lat inwestycji. Niestety z różnych przyczyn niezależnych od Rady wykonawstwo części z nich przesuwa się w czasie, wobec powyższego środki te w ogólnym rozliczeniu budżetu 2019 nie zostaną wykorzystane i podwyższą pulę tzw. „wolnych środków”. Działanie takie jest jak najbardziej zasadne i pozwoli na racjonalną konstrukcję budżetu na 2020 rok.

Ponadto uwzględnione zostaną dodatkowe środki celem zabezpieczenia wydatków jednostek do końca roku. Podwyższenia będą wymagały planowane odsetki od uruchomionych kredytów i obligacji o **40.000,00 zł**. Jednak z uwagi na potrzebę ograniczania wydatków bieżących celem spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, dokonano gruntownej analizy poszczególnych obszarów budżetu, konsekwencją czego będzie zmniejszenie wydatków bieżących i deficytu. Oszczędności powstały w wydatkach Starostwa Powiatowego, w dziedzinie finansowania różnorodnych świadczeń dla rodzin zastępczych, a także obejmujących dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych. Ponadto z uwagi na zbliżający się koniec roku przeznaczono na niezbędne wydatki środki z umniejszonych rezerw celowych, wobec powyższego Zarząd do końca roku dysonował będzie rezerwą ogólną oraz rezerwami celowymi: na zarządzanie kryzysowe i cele inwestycyjne.

Pozostałe zmiany wydatków wynikają z uwzględnienia korekty po stronie dochodów.

Tytułem podsumowania, zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowanych na dzień 29 października w porównaniu do poprzedniej uchwały z czerwca skutkują:

- dochody ogółem - zmniejszenie o **369.619,96 zł** z tego:
  - *dochody bieżące* - zmniejszenie o **467.011,96 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **97.392,00 zł**;

- wydatki ogółem - zmniejszenie o **3.812.108,65 zł**, z tego:
  - wydatki bieżące - zmniejszenie o **285.317,96 zł**,
  - wydatki majątkowe - zmniejszenie o **3.526.790,69 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 **3.442.488,69 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **5.163.965,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” (lata 2017-2018) w kwocie **1.163.965,00 zł**, oraz ze sprzedaży papierów wartościowych.

Zmniejszenie deficytu wpływa na to, iż kwota przychodów po zmianie wynosi **5.747.337,00 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **1.747.337,00**,
- z tytułu emisji obligacji - **4.000.000,00 zł**.

Tak jak wskazano wyżej Rada Powiatu rezygnując w b.r. z części tzw. „wolnych środków” (co jednoznacznie wynika z proponowanych przez Zarząd Powiatu zmian w uchwale budżetowej na 2019 rok) na cele inwestycyjne i wskazuje, aby środki te stanowiły źródło sfinansowania zadań w roku 2020.

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 przesunięciem zadania na kolejny rok, zwiększeniem limitu wydatków na rok 2019 oraz wprowadzeniem nowych przedsięwzięć:

- **1.1.1.11** - (nowe przedsięwzięcie) „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2021 - łączne nakłady wynoszą **955.796,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **147.746,00 zł**,
  - rok 2020 - **497.925,00 zł**,
  - rok 2021 - **310.125,00 zł**;
- **1.1.1.12** - (przywrócone przedsięwzięcie w związku z przedłużeniem realizacji projektu na wniosek Lidera projektu w celu konieczności dokonania ostatecznego rozliczenia) „Nowe Kwalifikacje Twoją Szansą” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **140,00 zł** w 2019 roku, łączne nakłady w latach 2016-2019 wynoszą **38.002,00 zł**;

- **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 2019 rok o **320.109,69 zł** i przeniesienie ich na 2020 rok, łączne nakłady zwiększają się o **12.000,00 zł** (dodatkowe zwiększenie na 2020 rok) i po zmianie wynoszą **601.953,54 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **223.833,67 zł**,
  - rok 2020 - **332.109,69 zł**;
- **1.3.1.2** - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **15.662,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **2.914.483,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **586.153,00 zł**,
  - rok 2020 - **594.148,00 zł**,
  - rok 2021 - **596.574,00 zł**;
- **1.3.1.4** - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny Słoneczny Dom z siedzibą w Krzyżu Wlkp.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **42.092,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **2.979.287,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **589.008,00 zł**,
  - rok 2020 - **606.640,00 zł**,
  - rok 2021 - **609.116,00 zł**,
  - rok 2022 - **609.116,00 zł**;
- **1.3.1.6** - „Umowa nr KM.032.5.2017.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - przedsięwzięcie wygasa w związku z rozwiązaniem umowy;
- **1.3.1.11** - „Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - umowa dostawy” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o **4.520.605,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **4.572.265,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **914.453,00 zł**,
  - rok 2020 - **914.453,00 zł**,
  - rok 2021 - **914.453,00 zł**,
  - rok 2022 - **914.453,00 zł**,
  - rok 2023 - **914.453,00 zł**;
- **1.3.1.13** - (nowe przedsięwzięcie) „Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2020-2022 - łączne nakłady wynoszą **540.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2020 - **180.000,00 zł**,
  - rok 2021 - **180.000,00 zł**,
  - rok 2022 - **180.000,00 zł**;

- **1.3.1.14** - (nowe przedsięwzięcie) „Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2024 - łączne nakłady wynoszą **110.370,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **7.358,00 zł**,
  - rok 2020 - **22.074,00 zł**,
  - rok 2021 - **22.074,00 zł**,
  - rok 2022 - **22.074,00 zł**,
  - rok 2023 - **22.074,00 zł**,
  - rok 2024 - **14.716,00 zł**;

Wobec powyższego wydłuża się o rok okres realizacji przedsięwzięć czyli planowane są lata 2019-2024.
- **1.3.1.15** - (nowe przedsięwzięcie) „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **180.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **90.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **90.000,00 zł**;
- **1.3.1.16** - (nowe przedsięwzięcie) „Remont drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **1.920.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **20.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **1.900.000,00 zł**;
- **1.3.2.3** - „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 2019 rok o **2.204.073,00 zł** i przeniesienie ich na lata 2020 (**1.152.585,00 zł**) i 2021 (**1.051.488,00 zł**), łączne nakłady bez zmian, z tego:
  - rok 2019 - **2.680.430,00 zł**,
  - rok 2020 - **2.652.585,00 zł** (w tym **1.000.000,00 zł** darowizna od osoby fizycznej),
  - rok 2021 - **2.051.488,00 zł**;
- **1.3.2.5** - „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie wydatków na 2019 rok o **1.100.000,00 zł** i przeniesienie ich na rok 2020, łączne nakłady bez zmian, z tego:
  - rok 2019 - **900.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **1.600.000,00 zł**;
- **1.3.2.6** - (nowe przedsięwzięcie) „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **1.250.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **50.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **1.200.000,00 zł**;

- **1.3.2.7** - (nowe przedsięwzięcie) „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **200.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **20.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **180.000,00 zł**;
- **1.3.2.8** - (nowe przedsięwzięcie) „Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **700.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **100.000,00 zł**,
  - rok 2020 - **600.000,00 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