

## **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 3 grudnia b.r., oraz dokonane uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu listopadzie, mające także wpływ na lata następne.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z października dochody ogółem zwiększyły się o **14.824,00 zł**. Uwzględniona została zmiana, wynikająca z informacji Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na 2019 rok na realizację zadań zleconych ustawami. Korekty objęły wiele dziedzin budżetu powiatu: wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, składek zdrowotnych (składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku), geodezji i kartografii, a także dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa. Ogółem zwiększenie planu z tego tytułu wyniosło **7.692,00 zł**.

Ponadto przypisano środki z Ministerstwa Finansów - część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **89.972,00 zł**, a także z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zadania bieżące i majątkowe w łącznej wysokości **80.000,00 zł**.

Uwzględniono zmiany wynikające z przyznanej przez Wojewódzki Urząd Pracy nagrody dla Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie **30.000,00 zł**.

Urealniono planowane dochody w związku z zakończeniem oraz przesunięciem na kolejne lata zadań realizowanych na podstawie umów z samorządami gminnymi oraz Państwowymi Gospodarstwami Leśnymi (Nadleśnictwo Sarbia i Potrzebowice) w zakresie zadań bieżących i majątkowych w dziedzinie: dróg i administracji, co wpływa na łączne zmniejszenie o kwotę **269.720,00 zł**.

Dostosowano do obecnych realiów 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 i wydziały Starostwa Powiatowego .

Stronę wydatków ogółem w okresie od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej do uchwały proponowanej w grudniu zmniejsza się o **240.116,00 zł**.

Skorygowane zostają w 2019 roku środki na zadania inwestycyjne przypisane do Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie o kwotę **541.550,00 zł**, w związku z przesunięciem na kolejny rok części wydatków dotyczących zadań:

- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **40.000,00 zł** (dostosowuje się przedsięwzięcie do aktualnego planu na 2019 rok),

- „Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - **100.000,00 zł**, w tym **50.000,00 zł** środki z Miasta i Gminy Trzcianka,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo” - **401.550,00 zł**, w tym **200.775,00 zł** środki z Gminy Czarnków.

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. Kwoty te pochodzą z wyemitowanych w latach 2017-2019 obligacji. Miały one służyć zabezpieczeniu realizacji planowanych inwestycji, których niestety wykonawstwo z różnych przyczyn niezależnych od Rady przesuwa się w czasie. Wobec powyższego środki te w ogólnym rozliczeniu budżetu 2019 nie zostaną wykorzystane i podwyższą pulę tzw. „wolnych środków”.

Ponadto w 2019 roku uwzględnione zostaną dodatkowe środki celem zabezpieczenia bieżących wydatków jednostek do końca roku.

Zwiększono także wydatki majątkowe w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie o kwotę **105.272,00 zł**, w tym:

- Wydział Organizacyjno-Ogólny - dwa zadania na kwotę **35.272,00 zł** (rozdzielnia prądu i system alarmowy),
- Wydział Zdrowia i Współpracy Społecznej - „Dofinansowanie dla Gminy Drawsko zadania pn. Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń szkolnych z przeznaczeniem na poradnię K i gabinet lekarski wraz z pomieszczeniami towarzyszącymi” - kwota **70.000,00 zł**.

Z uwagi na potrzebę ograniczania wydatków bieżących celem spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej i zbliżający się koniec bieżącego roku, dokonano gruntownej analizy poszczególnych obszarów budżetu, konsekwencją czego będzie zmniejszenie wydatków bieżących nie mających pokrycia w dochodach, a w związku z tym również deficytu. Kolejne oszczędności powstały w dziedzinie finansowania różnorodnych świadczeń dla rodzin zastępczych, a także obejmujących dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Pozostałe zmiany wydatków wynikają z uwzględnienia korekty po stronie dochodów.

Tytułem podsumowania, zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowanych na dzień 3 grudnia w porównaniu do poprzedniej uchwały, przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **14.824,00 zł** z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **210.041,00 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o **195.217,00 zł**;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **240.116,00 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **150.682,00 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **390.798,00 zł**.

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

Dokonywane jest zmniejszenie planowanego deficytu budżetu o **254.940,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **4.909.025,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” (lata 2017-2018) w kwocie **909.025,00 zł**, oraz ze sprzedaży papierów wartościowych.

Zmniejszenie deficytu wpływa na to, iż kwota przychodów po zmianie wynosi **5.492.397,00 zł**, z tego:

- tzw. „wolne środki” - **1.492.397,00 zł**,
- z tytułu emisji obligacji - **4.000.000,00 zł**.

Tak jak wskazano wyżej Rada Powiatu rezygnuje 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 je jako 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 zadań na kolejny rok, co wpływa w niektórych przypadkach na wprowadzenie nowych zadań wieloletnich. Ponadto dostosowano układ rodzajowy przedsięwzięć, a także zmieniono limit wydatków na rok 2019. Zmiany dotyczą niżej wymienionych zadań:

- **1.1.1.6** - „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie wydatków bieżących i przeniesienie ich na wydatki majątkowe (poz. 1.1.2.4) - zwiększenie o **21.622,00 zł** w 2020 roku, łączne nakłady w latach 2017-2020 wynoszą **448.249,00 zł**;
- **1.1.1.7** - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie wydatków bieżących i przeniesienie na wydatki majątkowe (poz. 1.1.2.4) limity w poszczególnych latach bez zmian;
- **1.3.1.1** - „Umowa ubezpieczenia Or.272.4.2016.ST - Ochrona ubezpieczeniowa mienia” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie o **461,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **292.691,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **100.112,00 zł**;

- **1.3.1.15** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o **43.641,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **136.359,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **76.359,00 zł**,
  - rok 2020 - **60.000,00 zł**;
- **1.3.1.16** - „Remont drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o **320,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **1.919.680,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **19.680,00 zł**,
  - rok 2020 - **1.900.000,00 zł**;
- **1.3.2.6** - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie o **10.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **1.240.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **0,00 zł**,
  - rok 2020 - **1.240.000,00 zł**;
- **1.3.2.8** - „Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zmniejszenie w 2019 roku o **100.000,00 zł**, i przeniesienie na 2020 rok, łączne nakłady po zmianach wynoszą **700.000,00 zł** (bez zmian), z tego:
  - rok 2019 - **0,00 zł**,
  - rok 2020 - **700.000,00 zł**;
- **1.3.2.9** - (nowe przedsięwzięcie) „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania obejmuje lata 2019-2020 - łączne nakłady wynoszą **420.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2019 - **18.450,00 zł**,
  - rok 2020 - **401.550,00 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 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 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