

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2020 rok proponowanych zmian na dzień 22 września b.r., oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącach lipiec-wrzesień.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z czerwca dochody zwiększyły się o **6.066.327,07 zł**. Uwzględnione zostały decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych ustawami, a także na realizację bieżących zadań własnych powiatu na 2020 rok na łączną kwotę **1.537.523,00 zł**. Urealniono dochody z tytułu pomocy finansowej z samorządów gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych jak i bieżących - zwiększenie ogółem o **264.626,00 zł**, a także w zakresie porozumień z powiatami dotyczących zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze, działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych) - ogółem zmniejszenie o **29.023,00 zł**. Przypisano środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej (w tym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) na zadania bieżące i majątkowe w łącznej wysokości **187.308,00 zł**. Podwyższono budżet o środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na łączną kwotę **25.927,00 zł**.

Urealniono planowane dochody roku 2020 związane z przystąpieniem do realizacji nowych przedsięwzięć wieloletnich w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance oraz Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. na łączną kwotę w wysokości **636.316,00 zł**. Uwzględniono dochody z Funduszu Pracy na wypłatę nagród dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy (**33.200,00 zł**), a także środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **1.764.323,00 zł** oraz kwotę **1.179.840,00 zł** grantu na realizację wsparcia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce”.

Dokonano także 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 zwiększyła się o **4.255.238,07 zł**. Uwzględniono zmiany wydatków, spowodowane podwyższeniem dochodów z źródeł o których mowa wyżej.

Adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano środki z rezerw celowych. Oprócz sfinansowania wydatków z tytułu odpraw emerytalnych w różnych dziedzinach budżetu, przede wszystkim zabezpieczono wydatki jednostek oświatowych do końca bieżącego roku. Oszczędności

w budżetach, zmniejszenie wydatków z tytułu opłacenia składek ZUS przez płatnika (jednostki zatrudniające 10-49 pracowników - Tarcza antykryzysowa), pozwoliły na sfinansowanie potrzeb jednostek oświatowych w ramach kwoty z rezerwy celowej. W ramach dodatkowych środków przypisanych uchwałą Zarządu Powiatu w dniu 17.09. br. oraz uchwałą Rady Powiatu w dniu 22.09. br., ogółem kwota **875.000,00 zł** zostanie przeznaczona na zadania remontowe w oświacie. Pozwoli to na wykonanie części zaległych zaleceń instytucji kontrolnych.

Dokonano korekty wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w związku z rezygnacją z zadań, które nie zostały wykonane głównie w obszarze promocji, kultury i sportu z uwagi na COVID-19.

Przeznacza się dodatkowe środki tytułem zabezpieczenia wkładu własnego, wymaganego w związku z zakwalifikowaniem się do dofinansowania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zakupu pojazdów dla osób niepełnosprawnych. Dofinansowanie uzyskano dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach oraz Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu (do 60,00%), co wymaga zaangażowania środków własnych powiat na poziomie ogółem **104.044,00 zł** (z tego **50.000,00 zł** wcześniej zabezpieczono w budżecie). Ponadto uaktualniono plan wydatków majątkowych w związku z zakończeniem i rozliczeniem niektórych zadań i zakupów inwestycyjnych, a także uzupełniono brakujące kwoty, celem rozstrzygnięcia przetargu w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 30 czerwca przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **6.066.327,07 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **2.932.290,07 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **3.134.037,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **4.255.238,07 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **3.241.746,07 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **1.013.492,00 zł**.

Jak wynika z powyższego zestawienia, Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków.

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o **1.811.089,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **4.399.696,31 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2018-2019 w wysokości **4.069.112,31 zł** oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **330.584,00 zł**.

Ostatecznie po zmniejszeniu deficytu kwota przychodów po zmianie wynosi **5.453.068,31 zł**, z tego:

- „wolne środki” z rozliczenia budżetu roku 2018-2019 - **5.122.484,31 zł**,

- z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - **330.584,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2036, 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 2020, co w większości przypadków wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową jest głównie 2020 rok. W związku z tym, iż wydatki bieżące związane z sytuacją wywołaną COVID-19 zabezpieczone ze środków własnych powiatu w kwocie **470.000,00 zł** oraz zwiększenie wydatków bieżących z wolnych środków dotyczących projektów realizowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w kwocie **255.533,00 zł** stanowią wydatki jednorazowe w 2020 roku, zostały one wyłączone z przeliczeń na kolejne lata.

Uzyskane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **1.764.323,00 zł**, zostaną przypisane na konkretne zadanie bądź zadania konstruując budżet na 2021 rok. Wobec powyższego nie uwzględniono zadań tych w przedsięwzięciach, natomiast uwzględniono je w ogólnej kwocie wydatków majątkowych w **poz. 2.2**, oraz **poz. 2.2.1**.

Konsekwencją powyższego jest wskazanie w roku 2021 w **poz. 4**, **poz. 4.5**, **poz. 4.5.1** środków na poziomie **1.764.323,00 zł**, które stanowią przychód budżetu na sfinansowanie deficytu.

W poz. 4.1 w roku 2021 podwyższono przychody z tytułu kredytów o **453.372,00 zł**, tytułem zbilansowania pokrycia planowanych spłat rat kredytów i wykupu obligacji. Spłatę dodatkowego kredytu uwzględniono w latach 2033-2036 po **113.343,00 zł** rocznie. Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby docelowo kredyt zastąpić „wolnymi środkami”.

Z uwagi na sytuację i uwarunkowania w obliczu pandemii COVID-19 wyodrębnia się w roku 2020 w **poz. 10.11** kwotę **2.219.026,00 zł** tytułem wydatków bieżących przewidzianych na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie sytuacji kryzysowej. Kwota ta będzie podlegała ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań. Środki pochodzą z budżetu powiatu, Grantu, dotacji z budżetu państwa.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia, jest wynikiem wprowadzenia kolejnych wieloletnich przedsięwzięć, oraz zmiany limitów w poszczególnych latach.

Zmiany dotyczą:

- **1.1.1.2** - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2018-2021 - zwiększenie wydatków na 2020 rok o **142.261,00 zł**, łączne nakłady bez zmian.
- **1.1.1.8** - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2019-2021 - zwiększenie wydatków na 2020 rok o **113.272,00 zł**, łączne nakłady bez zmian.
- **1.1.1.10** - nowe przedsięwzięcie - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” - Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - okres realizacji zadania - lata 2020-2022. Łączne nakłady wynoszą **306.870,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **154.740,00 zł**,
 - rok 2021 - **81.870,00 zł**,
 - rok 2022 - **70.260,00 zł**.
- **1.1.1.11** - nowe przedsięwzięcie - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - okres realizacji zadania - lata 2020-2022. Łączne nakłady wynoszą **723.002,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **483.016,00 zł**,
 - rok 2021 - **239.034,00 zł**,
 - rok 2022 - **952,00 zł**.
- **1.3.1.7** - „Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych w zakresie zestawienia transmisji IP między dwoma lokalizacjami - usług telekomunikacyjnych” - Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim - zmiana końca okresu realizacji – skrócenie z 2023 roku do 2020 roku. Łączne nakłady po zmniejszeniu o **14.760,00 zł** wynoszą **7.380,00 zł**, w roku 2020 zmniejszenie o **1.476,00 zł** po zmianie **2.952,00 zł**.
- **1.3.1.8** - „Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022. Łączne nakłady bez zmian - przeniesienie kwoty **40.000,00 zł** z roku 2022 na rok 2020, z tego:
 - rok 2020 - **220.000,00 zł**,
 - rok 2021 - **200.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **193.909,00 zł**.
- **1.3.1.9** - „Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2024. Zmniejszenie wydatków w latach 2020-2023 o **2.569,00 zł** i w roku 2024 o **1.712,00 zł**. Łączne nakłady po zmianie wynoszą **98.382,00 zł**, z tego:

- rok 2020 - **19.505,00 zł**,
- rok 2021 - **19.505,00 zł**,
- rok 2022 - **19.505,00 zł**,
- rok 2023 - **19.505,00 zł**,
- rok 2024 - **13.004,00 zł**.
- **1.3.1.10** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2020. Zmniejszenie wydatków o **20.747,00 zł**. Łączne nakłady po zmianie wynoszą **115.612,00 zł**, w roku 2020 - **39.253,00 zł**.
- **1.3.1.19** - „Umowa ubezpieczenia IŻ.272.5.2019.PS - Ochrona ubezpieczeniowa mienia” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022. Zwiększenie wydatków o **2.323,00 zł**. Łączne nakłady po zmianie wynoszą **332.148,00 zł**, w roku 2020 - **111.278,00 zł**,
- **1.3.1.22** - nowe przedsięwzięcie - „Umowa opieki serwisowej OR.1333.6.2020.APW PPUH PLUS Sp. z o.o.” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2021. Łączne nakłady wynoszą **5.340,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **2.670,00 zł**,
 - rok 2021 - **2.670,00 zł**.
- **1.3.2.5** - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2020 - zmniejszenie wydatków na 2020 rok o **173.000,00 zł**, łączne nakłady - zmniejszenie o **173.000,00 zł** (po zmianach wynoszą **645.240,00 zł**), w tym rok 2020 - **645.240,00 zł**.
- **1.3.2.7** - „Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2020 - zmniejszenie wydatków na 2020 rok o **300.000,00 zł**, łączne nakłady - zmniejszenie o **300.000,00 zł** (po zmianach wynoszą **100.000,00 zł**), w tym rok 2020 - **100.000,00 zł**.
- **1.3.2.10** - nowe przedsięwzięcie - „Przebudowa mostu nr JN1 30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2021. Łączne nakłady wynoszą **100.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł**,
 - rok 2021 - **100.000,00 zł**.
- **1.3.2.11** - nowe przedsięwzięcie - dotacja dla Miasta i Gminy Trzcianka na „Budowę drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P” w Trzciance - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2021. Łączne nakłady wynoszą **341.748,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł**,
 - rok 2021 - **341.748,00 zł**.

- **1.3.2.12** - nowe przedsięwzięcie - dotacja dla Gminy Drawsko na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2021. Łączne nakłady wynoszą **145.502,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł**,
 - rok 2021 - **145.502,00 zł**.

Na realizację przedsięwzięć wskazanych w **poz.1.3.2.11** i **poz. 1.3.2.12** z budżetu powiatu zaplanowano w rok 2021 dotacje, stanowiące udział własny przy wspólnym finansowaniu z gminami, wymaganego wkładu własnego w przypadku ubiegania się o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Pomimo, iż inwestycje dotyczą zadań przy drogach powiatowych, to aplikować o środki będą samorządy gminne.

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 - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.3;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy:
 - poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.1;
 - poz. 1.1.1.3 oraz poz. 1.3.2.1;
 - poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.4.

Dodatkowo wyjaśniamy, iż na zadanie inwestycyjne Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego - poz. 1.1.2.4 - kwoty wydatków w 2020 roku są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po rozdysonowaniu rezerwy celowej w budżecie państwa. Wobec powyższego dla ciągłości projektu i pełnego zabezpieczenia wydatków na przedmiotowe zadanie, powiat brakującą kwotę zabezpieczył z własnych środków.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek