

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 29 grudnia b.r., oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącach listopad-grudzień.

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

W porównaniu do poprzedniej uchwały z listopada dochody zwiększyły się o **2.191.151,87 zł**. Uwzględnione zostały decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych ustawami, a także na realizację bieżących i inwestycyjnych zadań własnych powiatu na 2020 rok na łączną kwotę **49.300,31 zł**.

Bardzo pozytywnie na budżet powiatu wpłynęło uwzględnienie:

- II tury środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **1.200.000,00 zł**,
- zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości **195.000,00 zł**,
- środków na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie **518.119,00 zł**.

Ponadto urealniono dochody z tytułu pomocy finansowej z samorządów gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, głównie w obszarze zadań drogowych w kwocie **89.939,00 zł**. Podwyższono plan dochodów o **50.000,00 zł** z tytułu zwiększenia dotacji od Samorządu Trzcianki w związku z finansowaniem Hali widowiskowo-sportowej. Z kolei w zakresie porozumień z powiatami dotyczących zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze, działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych) - ogółem zmniejszenie wynosi **11.256,00 zł**. Przypisano także środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zadania bieżące w łącznej wysokości **84.000,00 zł**. Urealniono dochody z Grantu na realizację wsparcia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce”, skutkujące zwiększeniem planu o **32.995,56 zł**

Uwzględniono również zmniejszenie dochodów na poziomie **75.000,00 zł** na finansowanie kosztów obsługi zadań w Powiatowym Urzędzie Pracy, związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

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 **489.762,87 zł**. Uwzględniono zmiany wydatków, spowodowane podwyższeniem dochodów z źródeł o których mowa wyżej.

Adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano środki z rezerwy celowej na wynagrodzenia (w tym odprawy emerytalne). Dodatkowo uzyskane środki z budżetu państwa (środków na uzupełnienie dochodów powiatu) przypisano na rezerwę ogólną, celem zabezpieczenia

niepełnego wykonania dochodów, między innymi z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ponadto uaktualniono plan wydatków majątkowych w związku z zakończeniem i rozliczeniem niektórych zadań i zakupów inwestycyjnych, a także przesunięto część zadań głównie w dziedzinie dróg na kolejne lata.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 29 grudnia przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **2.191.151,87 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **888.890,87 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **1.302.261,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **489.762,87 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **505.193,87 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **15.431,00 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o **1.701.389,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **1.455.095,57 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2018-2019 w wysokości **1.124.511,57 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 **2.508.467,57 zł**, z tego:

- „wolne środki” z rozliczenia budżetu roku 2018-2019 - **2.177.883,57 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.

Z uwagi na sytuację i uwarunkowania w obliczu pandemii COVID-19 wyodrębnia się w roku 2020 w **poz. 10.11** kwotę **2.598.506,82 zł** tytułem wydatków bieżących poniesionych 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 przedsięwzięć:

- **1.3.1.12** - „Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie wydatków na 2020 rok o **100.000,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2020-2024, łączne nakłady po zmianie wynoszą **2.760.000,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **632.000,00 zł**,
 - rok 2021 - **532.000,00 zł** (bez zmian),
 - rok 2022 - **532.000,00 zł** (bez zmian),
 - rok 2023 - **532.000,00 zł** (bez zmian),
 - rok 2024 - **532.000,00 zł** (bez zmian),(przedsięwzięcie wymaga aktualizacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036 w zakresie łącznych nakładów);
- **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 na 2020 rok o **1.759,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **333.907,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **113.037,00 zł**,
 - rok 2021 - **110.435,00 zł** (bez zmian),
 - rok 2022 - **110.435,00 zł** (bez zmian);
- **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 2019-2022 - zmniejszenie wydatków na 2020 rok o **49.077,00 zł** i przeniesienie ich na 2021rok, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł**,
 - rok 2021 - **49.077,00 zł**,
 - rok 2022 - **596.163,00 zł** (bez zmian),(przedsięwzięcie wymaga aktualizacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036);
- **1.3.2.6** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2020 - Zmniejszenie wydatków o **10.064,00 zł**, łączne nakłady po zmianie w 2020 roku wynoszą **262.936,00 zł**.

Nowe przedsięwzięcia:

- **1.3.1.24** - „Opracowanie i wykonanie Programu Opieki nad Zabytkami dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2024” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2021, łączne nakłady wynoszą **5.900,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł** (przedsięwzięcie rozpoczęte w 2020 - zawarte umowy, termin realizacji przypada na rok 2021),
 - rok 2021 - **5.900,00 zł**,

(przedsięwzięcie wymaga dopisania w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036);

- **1.3.1.25** - „Wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj) w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej” - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - okres realizacji zadania - lata 2020-2021, łączne nakłady wynoszą **138.747,00 zł**, z tego:
 - rok 2020 - **0,00 zł** (przedsięwzięcie rozpoczęte w 2020 - zawarte umowy, termin realizacji przypada na rok 2021)
 - rok 2021 - **138.747,00 zł**,

(przedsięwzięcie wymaga dopisania w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036).

Ponadto w związku z Uchwałą Nr 33/1530/2020 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dokonuje się korekty dotyczącej zmiany terminów realizacji w poniższych przedsięwzięciach:

- **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 - zmianie ulega błędnie wpisany termin zakończenia przedsięwzięcia. Pozostałe wartości pozostają bez zmian,
- **1.3.2.9** - „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez stworzenie pracowni dydaktyczno-warsztatowych w zakresie mechatroniki, mechaniki stosowanej i obrabiarek sterowanych numerycznie oraz pracowni języków obcych zawodowych zlokalizowanych w Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie” – Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - lata 2020-2021 - zmianie ulega błędnie wpisany termin zakończenia przedsięwzięcia. Pozostałe wartości pozostają bez zmian (przedsięwzięcie wymaga aktualizacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036),

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.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek