

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2021 rok proponowanych zmian na dzień 23 lutego b.r., oraz tych dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu lutym. Wieloletnia Prognoza Finansowa wymaga dostosowania dochodów i wydatków zarówno tych bieżących jak i majątkowych.

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie uchwalenia WPF z dnia 26 stycznia 2021 roku dochody zwiększyły się o **53.237,00 zł**. Zwiększono budżet o środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programów:

- „Aktywny samorząd” - **26.351,00 zł**;
- Modułu III programu „Pomoc osobom niepełnoprawnym uszkodzonym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” - **2.763,00 zł**.

Dokonano także zmian w zakresie proponowanych przez jednostki organizacyjne wysokości planowanych kwot dochodów do przewidywanego ich wykonania.

Strona wydatków ogółem w okresie od uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększyła się o **1.438.026,12 zł**. Uwzględniono zmiany wydatków, spowodowane podwyższeniem dochodów z źródeł o których mowa wyżej. Zwiększenie wydatków przede wszystkim wynika z przypisania niewykorzystanych w 2020 roku kwot na wieloletnie przedsięwzięcia.

Adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano środki z rezerw celowych na wynagrodzenia (w tym odprawy emerytalne) oraz na organizacje pozarządowe. Skorygowano także do ustawowego wymogu wysokość rezerwy na zarządzanie kryzysowe. Uwolnioną kwotę **170.000,00 zł** przeznacza się na zapobieganie i przeciwdziałanie COVID-19.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 23 lutego przedstawiają się następująco:

- dochody bieżące - zwiększenie o **53.237,00 zł**,
- wydatki ogółem - zwiększenie o **1.438.026,12 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **1.098.592,00 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **339.434,12 zł**.

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

Dokonyje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu o **1.384.789,12 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **5.819.720,26 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2018-2020 w wysokości **1.617.974,26 zł**, 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 **1.237.423,00 zł** oraz przychodami

z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **2.964.323,00 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2036, 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 2021, co w większości przypadków wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową jest głównie 2021 rok. W związku z tym, iż zwiększenie wydatków bieżących o kwotę **1.024.265,00 zł** niewykorzystanych w 2020 roku środków na realizację przedsięwzięć finansowanych ze środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy stanowią wydatki jednorazowe w 2021 roku, zostały one wyłączone z przeliczeń na kolejne lata. Ostatecznie po zwiększeniu deficytu kwota przychodów na 2021 rok wykazana w **poz. 4** po zmianie wynosi **7.373.092,26 zł**, z tego:

- **poz. 4.2:**

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - **2.964.323,00 zł** (bez zmian),
- przychody 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 - **1.237.423,00 zł**;

- **poz.4.3:**

- przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie - **3.171.346,26 zł**.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć:

- **poz. 1.1.1.1** - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **301.682,00 zł** (w tym **6.624,00 zł** wkład własny) - okres realizacji zadania - lata 2018-2021, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **362.968,00 zł**;
- **poz. 1.1.1.3** - „CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **21.952,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2018-2021, łączne nakłady bez zmian, z tego:

- rok 2021 - **30.467,00 zł**;
- **poz. 1.1.1.5** - „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - Zespół Szkół w Trzciance - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **286,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2019-2022, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **50.710,00 zł**,
 - rok 2022 - **180.804,00 zł** (bez zmian);
- **poz. 1.1.1.6** - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **203.634,00 zł** (w tym **29.584,00 zł** wkład własny) - okres realizacji zadania - lata 2019-2021, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **513.759,00 zł**;
- **poz. 1.1.1.7** - „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko- trzcianeckiego” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **94.112,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2020-2022, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **841.404,00 zł**,
 - rok 2022 - **121.206,00 zł** (bez zmian);
- **poz. 1.1.1.8** - „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 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **115.760,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2020-2022, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **197.630,00 zł**,
 - rok 2022 - **70.260,00 zł** (bez zmian);
- **poz. 1.1.1.9** - „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **323.047,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2020-2022, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **562.081,00 zł**,
 - rok 2022 - **952,00 zł** (bez zmian);
- **poz. 1.1.2.1** - „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 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **1.124,12 zł** - okres realizacji zadania - lata 2017-2021, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **307.962,26 zł**;
- **poz. 1.3.1.16** - „Umowa ubezpieczenia IŻ.272.5.2019.PS - Ochrona ubezpieczeniowa mienia” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **10.912,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **344.819,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **121.347,00 zł**,

- rok 2022 - **110.435,00 zł** (bez zmian);
- **poz. 1.3.1.24** - nowe przedsięwzięcie - „Umowa nr 45/01/2021 z 18.01.2021r z Open Nexus Sp. z o.o. - współpraca w zakresie korzystania z usług w modelu chmurowym SaaS” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2024. Łączne nakłady wynoszą **19.498,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **5.797,00 zł**,
 - rok 2022 - **4.567,00 zł**,
 - rok 2023 - **4.567,00 zł**,
 - rok 2024 - **4.567,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.1** - „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 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **317.202,00 zł** - okres realizacji zadania - lata 2017-2021, łączne nakłady bez zmian, z tego:
 - rok 2021 - **2.368.690,00 zł**.

Ponadto doprecyzowuje się:

- nazwę przedsięwzięcia **poz. 1.3.2.5** - „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020 -2021 - zmianie ulega błędnie wpisany nr mostu - pozostałe dane bez zmian;
- wysokość limitu zobowiązań w **poz. 1.1.2.3** - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **4.937.706,00 zł** - pozostałe wartości bez zmian.

Wyjaśnienia:

* Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadały w jednym tylko roku zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach - załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - dotyczy poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.2,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.3.

** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po rozdysponowaniu 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