

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2036 wynikają głównie z faktu, iż pojawiły się nowe możliwości pozyskania wsparcia wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, a także zawarto umowy, które należy pilnie przypisać w planie. Ponadto wymagają uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2021 rok proponowane zmiany na dzień 20 lipca b.r., oraz te dokonane uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu lipcu.

Istotną kwestią wpływającą na Wieloletnią Prognozę Finansową jest to, iż pojawiła się możliwość aplikowania w ramach ogłoszonego pierwszego w 2021 roku naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Mając na uwadze argument, że złożenie wniosków (termin upływa 30.07.) wymaga kontrasygnaty potwierdzającej zabezpieczenie udziału wkładu własnego w zadaniach, konieczne jest uwzględnienie proponowanych niniejszą uchwałą zmian. Zgodnie z wytycznymi jednostka może ubiegać się o dofinansowanie 3 zadań w 4 priorytetach, co warunkuje wysokość dofinansowania odpowiednio na poziomie: do 5,00%, 10,00%, 15,00%, 20,00%; wartości zadania inwestycyjnego. Zarząd Powiatu proponuje Radzie ubieganie się i zabezpieczenie środków własnych tytułem wkładu własnego w dwóch obszarach: 1 zadanie oświatowe i 2 inwestycje drogowe. W przypadku zadania oświatowego (nowego) środki te będą pochodziły z rezygnacji zadania w bieżącym roku, które przeniesione zostaną w znacznej wysokości na kolejny rok. Natomiast zadania drogowe zostały zapoczątkowane w roku 2021 zabezpieczeniem środków na wykonanie dokumentacji technicznej, oraz częściowo jako wykonawstwo w kolejnym roku, co wymaga tylko odpowiednich zmian w celu zabezpieczenia wymaganej kwoty. Wobec faktu, iż proponowane zadania z uwagi na ich zakres będą wieloletnimi, środki na zabezpieczenie brakującej kwoty wkładu własnego będą pochodziły z nierozdysponowanych w latach poprzednich tzw. „wolnych środków”. Zarząd proponuje złożenie niżej wymienionych wniosków:

- Zadania drogowe
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Priorytet nr 1 pkt 1 – max. dofinansowanie do 95,00% - szacowany koszt zadania **16.000.000,00 zł**, okres realizacji (etap budowy) 2022-2023, udział finansowy:
  - wkład własny powiatu (5,00%) kwota **800.000,00 zł**, z tego:
    - **421.700,00 zł** - 2022 rok,
    - **378.300,00 zł** - 2023 rok;
  - możliwość dofinansowania - **15.200.000,00 zł**.
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej 1337P w miejscowości Mężyk” - Priorytet nr 3 pkt 1 - max. dofinansowanie do 85,00% - szacowany koszt zadania **3.000.000,00 zł**, okres realizacji (etap budowy) 2022-2023, udział finansowy:
  - wkład własny powiatu (15,00%) kwota **450.000,00 zł** w 2022 roku,

- możliwość dofinansowania - **2.550.000,00 zł.**
- Zadanie oświatowe
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Priorytet 3 pkt 12 - max. dofinansowanie do 85,00% - przewidywany koszt zadania **2.570.000,00 zł**, okres realizacji w trybie zaprojektuj-wybuduj - 2022 rok, udział finansowy:
  - wkład własny powiatu (15,00%) kwota **385.500,00 zł** w 2022 roku,
  - możliwość dofinansowania - **2.167.500,00 zł.**

Wobec powyższego w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zabezpieczony ogółem wkład własny na 3 zadania w latach 2021-2023 będzie wynosił **1.635.500,00 zł**, z tego:

- rok 2022 - **1.257.200,00 zł**,
- rok 2023 - **378.300,00 zł.**

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 30 czerwca 2021 roku, dochody w br. zwiększyły się o **2.775.709,18 zł.** Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych w kwocie ogółem **55.047,31 zł** na realizację zadań zleconych ustawami, oraz na zadania bieżące własne powiatu, w tym na remonty w domach pomocy społecznej. Ponadto zgodnie z umową z Wojewodą Wielkopolskim przypisano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania (do 80,00%) na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”, które realizowane będzie w latach 2021-2022. Zgodnie z harmonogramem w obu latach nastąpi wpływ środków w równej kwocie po **1.384.661,87 zł.** Kolejne dochody, które dotyczą br. to kwota **1.330.000,00 zł** jako wsparcie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe - Nadleśnictwo Sarbia. Zgodnie z uchwałami o pomocy finansowej z Samorządów Gminnych Wielenia i Drawska tytułem dofinansowania zadań bieżących jak i inwestycyjnych Warsztatów Terapii Zajęciowej w Wieleniu objętych wsparciem z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III”, podwyższono tegoroczne dochody powiatu o **6.000,00 zł.**

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **2.456.621,18 zł.** Uwzględniono zmiany, wynikające z podwyższenia dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Dostosowano plan zadań inwestycyjnych do aktualnie realizowanych zadań. Zabezpieczono środki w wysokości ogółem **21.912,00 zł** dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Gębicach i Wieleniu tytułem sfinansowania wcześniej zadeklarowanego udziału z środków własnych powiatu do części zadań inwestycyjnych, które będą realizowane w ramach projektów, które uzyskały akceptację dofinansowania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III”. Ponadto przewidziano kwotę **20.000,00 zł**

tytułem zabezpieczenia części wkładu własnego w zadaniu oświatowym, które zostanie zgłoszone do dofinansowania w ramach ogłoszonego naboru z środków Rządowego Funduszu.

Ponadto adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano znaczną część rezerwy celowej na oświatę (w tym odprawy emerytalne), rezerwy celowej na odprawy emerytalne (poza oświatą) oraz rozwiązano rezerwę celową na waloryzację płac dla administracji i obsługi.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 20 lipca przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **2.775.709,18 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **58.047,31 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **2.717.661,87 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **2.456.621,18 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **58.047,31 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o **2.398.573,87 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o **319.088,00 zł**, który po zmianie wynosi **5.716.086,48 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu powiatu zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu lat 2018-2020 w wysokości **1.790.797,95 zł**, przychodami jednostek samorządu terytorialnego 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 **951.137,53 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 **2.974.151,00 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 załączniku nr 1 z uwagi na umowę z Wojewodą o dofinansowanie zadania inwestycyjnego w 2022 roku uwzględniono środki w wysokości **1.384.661,87 zł (poz. 1.2, poz. 1.2.2)**.

Ponadto z uwagi na dokonane przeniesienie kwoty **90.000,00 zł** na 2022 rok pochodzącej z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (zmiany w czerwcu) dostosowuje się odpowiednio: nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w 2021 roku (**poz. 4.2, poz. 4.2.1**), przychody oraz inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu w 2022 roku (**poz. 4, poz. 4.5**), rozchody budżetu roku 2021 z tytułu przeniesienia środków na lokatę (**poz. 5, poz. 5.2**).

Oprócz ww. zmian w przychodach tytułem sfinansowania dodatkowych zadań w 2022 roku, zaangażowano 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 w kwocie **221.166,00 zł (poz. 4.3)**.

Wobec powyższego kwota przychodów budżetu w 2022 roku (**poz. 4**) wynosi łącznie **311.166,00 zł**.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem wprowadzenia kolejnych wieloletnich przedsięwzięć, dostosowania poziomu wkładu własnego powiatu w związku z ubieganiem się o dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (poz. 1.3.2.3, poz. 1.3.2.14, poz. 1.3.2.15), zwiększenia z tytułu potwierdzenia wsparcia finansowego od Wojewody oraz z Lasów Państwowych, dostosowania okresu realizacji zadań oraz limitów zobowiązań.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.3.2.2** - „Rozbudowa drogi-budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wilkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2022 - zwiększenie wydatków na lata 2021-2022 po **1.384.661,87 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **4.498.538,74 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **2.019.653,87 zł**,
  - rok 2022 - **2.299.304,87 zł**;
- **poz. 1.3.2.3** - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej 1337P w miejscowości Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2022 - zmniejszenie wydatków na 2022 rok o **146.163,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **499.077,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **49.077,00 zł** (bez zmian),
  - rok 2022 - **450.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.4** - „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 - okres realizacji zadania - lata 2020-2022 - odstąpienie od realizacji zadania - zmniejszenie wydatków na 2021 rok o **361.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **17.000,00 zł** (2020 rok):
  - rok 2021 - **0,00 zł**,
  - rok 2022 - **0,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.10** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” - Zarząd Dróg Powiatowych - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, zwiększenie wydatków na 2021 rok o **1.330.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **1.902.000,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **1.900.000,00 zł**,
  - rok 2022 - **2.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.14** - nowe przedsięwzięcie - „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **405.500,00 zł**, z tego:

- rok 2021 - **20.000,00 zł**,
- rok 2022 - **385.500,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.15** - nowe przedsięwzięcie - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2023, łączne nakłady wynoszą **986.345,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **186.345,00 zł**,
  - rok 2022 - **421.700,00 zł**,
  - rok 2023 - **378.300,00 zł**.

#### **Wyjaśnienia:**

\* Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadają 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, 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.

\*\*\* W poz.: 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1, 10.7.2.1.1 wykazano kwotę 1.266,90 zł z tytułu umów na zakup telefonów komórkowych, których nie zgłoszono do wykazu przedsięwzięć w 2020 roku, a ich termin obowiązywania zakończył się w marcu b.r.

Sporządził:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek