

## **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 28 września br., oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącach sierpniu i wrześniu.

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

W porównaniu do uchwały Rady w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 20 lipca 2021 roku, dochody w br. zwiększyły się o **533.009,26 zł**. Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych ustawami w kwocie ogółem **59.732,00 zł**. Ponadto uzyskano środki z Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów obsługi zadań, o których mowa w art. 15z4a ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w łącznej kwocie **19.075,00 zł**. Podwyższono część oświatową subwencji ogólnej o kwotę **135.100,00 zł**. Zwiększono także budżet o środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na wydatki bieżące i majątkowe w kwocie ogółem **54.600,00 zł**. Uwzględniono także dochód z tytułu przyznania środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” moduł IV w wysokości **100.000,00 zł**. Dokonano także zmian w zakresie proponowanych przez jednostki organizacyjne wysokości planowanych kwot dochodów do przewidywanego ich wykonania.

Planowane wydatki w okresie od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej zwiększono w sumie o **242.178,26 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 **80.169,00 zł** na realizację zadania pn. „Opracowanie dokumentacji pod nazwą: Wstępne Studium Planistyczno - Progностyczne dla projektów w ramach programu Kolej+” w zakresie projektu liniowego pn. „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec”. Ponadto przeniesiono kwotę **350.000,00 zł** na rok 2022 tytułem zabezpieczenia realizacji zadania pn. „Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble” na 2022 rok finansowanego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Ponadto adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano część rezerwy celowej na organizacje pozarządowe, rezerwy celowej na pomoc społeczną i rodzinę oraz rozwiązano rezerwę celową na oświatę (w tym odprawy emerytalne).

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 28 września przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **533.009,26 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o **503.219,26 zł**,
  - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **29.790,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **242.178,26 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **483.899,26 zł**,
  - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **241.721,00 zł**.

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

Dokonuje się zmniejszenia planowanego deficytu budżetu o **290.831,00 zł**, który po zmianie wynosi **5.425.255,48 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu powiatu zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu lat 2018-2020 w wysokości **1.499.966,95 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** (bez zmian) 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** (bez zmian).

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 w 2022 roku w dochodach uwzględnia się pomoc finansową z Gminy Czarnków w kwocie **30.000,00 zł** na zadanie drogowe przeniesione z br. Ponadto w latach 2022-2026 urealnia się wysokość dochodu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, którego szacowana kwota po zmianach odpowiednio wynosi :

- rok 2022 - **450.000,00 zł**, rok 2023 - **461.623,00 zł**, rok 2024 - **473.701,00 zł**, rok 2025 - **486.123,00 zł**, rok 2026 - **499.213,00 zł** .

Z uwagi na dokonane przeniesienie kwoty **350.000,00 zł** na 2022 rok pochodzącej z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dostosowuje się odpowiednio: nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w 2022 roku (**poz. 4, poz. 4.2**), rozchody budżetu roku 2021 z tytułu przeniesienia środków na lokatę (**poz. 5, poz. 5.2**).

Z kolei w roku 2022 przenosi się kwotę **90.000,00 zł** z inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (**poz. 4, poz. 4.5**) do nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (**poz. 4, poz. 4.2**).

Wobec powyższego kwota przychodów budżetu w 2022 roku (**poz. 4**) wynosi łącznie **661.166,00 zł**.

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

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **poz. 1.3.1.7** - „Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urzędzeń technicznych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2024 - zwiększenie wydatków w latach 2021-2023 po **2.191,00 zł**, w roku 2024 o **1.461,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **113.401,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **23.572,00 zł**,
  - rok 2022 - **23.572,00 zł**,
  - rok 2023 - **23.572,00 zł**,
  - rok 2024 - **15.715,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.8** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2019-2021 - zwiększenie wydatków na rok 2021 o **30.000,00 zł**, po zmianie nakłady na 2021 rok wynoszą **99.900,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **215.512,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.16** - „Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022 - zwiększenie wydatków na rok 2021 o **351,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **345.270,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **121.698,00 zł**,
  - rok 2022 - **110.435,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.27** - nowe przedsięwzięcie - „Umowa Nr KA.2403.39.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2023, łączne nakłady wynoszą **6.650,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **1.662,50 zł**,
  - rok 2022 - **3.325,00 zł**,
  - rok 2023 - **1.662,50 zł**;
- **poz. 1.3.1.28** - nowe przedsięwzięcie - „Umowa Nr KA.2403.40.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2024, łączne nakłady wynoszą **9.660,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **1.380,00 zł**,
  - rok 2022 - **2.760,00 zł**,
  - rok 2023 - **2.760,00 zł**,
  - rok 2024 - **2.760,00 zł**;
- **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 w roku 2021 o kwotę **9.000,00 zł**,  
zmniejszenie w 2022 roku o **43.255,52 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą  
**4.464.283,22 zł**, z tego:
- rok 2021 - **2.028.653,87 zł**,
  - rok 2022 - **2.256.049,35 zł**;
- **poz. 1.3.2.8** - „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2020-2022 - zmniejszenie wydatków na 2021 rok o **60.000,00 zł**, zwiększenie w 2022 o **60.000,00 zł**, łączne nakłady bez zmian, z tego:
- rok 2021 - **180.000,00 zł**,
  - rok 2022 - **64.305,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.11** - zmiana nazwy przedsięwzięcia - ostateczna nazwa brzmi „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - pozostałe dane bez zmian;
- **poz. 1.3.2.12** - zmiana nazwy przedsięwzięcia - ostateczna nazwa brzmi „Przebudowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” - pozostałe dane bez zmian;
- **poz. 1.3.2.16** - nowe przedsięwzięcie - „Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **350.000,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **0,00 zł**,
  - rok 2022 - **350.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.17** - nowe przedsięwzięcie - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **20.640,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **9.840,00 zł**,
  - rok 2022 - **10.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.18** - nowe przedsięwzięcie - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **19.640,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **9.840,00 zł**,
  - rok 2022 - **9.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.19** - nowe przedsięwzięcie - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w miejscowości Młynkowo na skrzyżowaniu dróg powiatowych 1353P i 1343P” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **38.700,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **12.300,00 zł**,
  - rok 2022 - **26.400,00 zł**;

- **poz. 1.3.2.20** - nowe przedsięwzięcie - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, łączne nakłady wynoszą **39.490,00 zł**, z tego:
  - rok 2021 - **18.450,00 zł**,
  - rok 2022 - **21.040,00 zł**.

Nowe przedsięwzięcia Zarządu Dróg Powiatowych wymienione w poz.: **1.3.2.17, 1.3.2.18, 1.3.2.19, 1.3.2.20** to projekty, które zakwalifikowały się do dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (80,00%) w ramach naboru wniosków na dofinansowanie zadań powiatowych i gminnych mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych. Tegoroczne wydatki stanowią koszty niekwalifikowane finansowane z środków własnych, zabezpieczają koszty zlecenia i wykonania dokumentacji projektowej na zadania. Z kolei w 2022 roku zabezpieczono wymagane 20,00% wkładu własnego.

#### **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, 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