

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 26 października br., oraz tych dokonanych uchwałami Zarządu Powiatu w miesiącu październiku.

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 28 września 2021 roku, dochody w br. zwiększyły się o **1.207.077,62 zł**.

Uwzględniono decyzje Wojewody Wielkopolskiego o zmianie wysokości dotacji celowych na kwotę ogółem **714.115,62 zł** na realizację zadań zleconych ustawami, oraz na zadania bieżące własne powiatu. Ponadto uzyskano środki na czynności techniczne w ramach opracowania pn.: „Scalanie gruntów obiektu PRZYBYCHOWO, obręb Przybychowo, gmina Połajewo, powiat czarnkowsko-trzcianiecki” w łącznej kwocie **39.600,00 zł** (pozostała kwota nadal zabezpieczona z środków własnych powiatu). Urealniono dochody z tytułu dotacji z samorządów gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych - zwiększenie o **38.000,00 zł**. Zwiększono kwotę dochodów z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych o **400.000,00 zł**. Uwzględniono dochód pochodzący z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Wyrównywanie różnic między regionami III” w wysokości **4.931,00 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 **2.300.653,06 zł**. Uwzględniono zmiany wynikające z podwyższenia dochodów z źródeł, o których mowa wyżej. Urealniono plany jednostek organizacyjnych pod kątem zabezpieczenia ich potrzeb finansowych do końca bieżącego roku, głównie jednostek oświatowych. Wymagało to gruntownej analizy poszczególnych obszarów budżetu i podjęcia decyzji Zarządu Powiatu o przeznaczeniu wygoształdowanych oszczędności na ww. cel. Dodatkowe środki uzyskano także między innymi poprzez skorygowanie do faktycznych potrzeb planowanych wydatków z tytułu odsetek od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek, umniejszając go o **350.000,00 zł** oraz zaangażowano **500.000,00 zł** zabezpieczone w budżecie na wypadek konieczności pokrycia ujemnego wyniku finansowego szpitali powiatowych za 2021 rok. Ponadto dostosowano plan zadań inwestycyjnych do aktualnie realizowanych zadań. Z uwagi na przeniesienie realizacji części zadania pn. „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” na rok 2022, wprowadza się odpowiednio korektę o kwotę **304.678,56 zł**.

Ponadto adekwatnie do potrzeb rozdysponowywano część rezerwy celowej na odprawy emerytalne (poza oświatą) oraz rezerwy celowej na pomoc społeczną i rodzinę.

Wobec powyższych objaśnień zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 26 października przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **1.207.077,62 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o **1.129.477,62 zł**,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o **77.600,00 zł**;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **2.300.653,06 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o **2.567.369,62 zł**,
 - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **266.716,56 zł**.

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

Dokonuje się zwiększenia planowanego deficytu budżetu o **1.093.575,44 zł**, który po zmianie wynosi **6.518.830,92 zł**. Ostatecznie ujemny wynik budżetu powiatu zostanie sfinansowany przychodami z tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu lat 2018-2020 w wysokości **2.593.542,39 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 przychodach tytułem sfinansowania dodatkowych zadań w 2022 roku zaangażowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **3.005.445,32 zł (poz. 4.3)**.

Wobec powyższego prognozowana kwota przychodów budżetu w 2022 roku (**poz. 4**) będzie wynosić łącznie **3.666.611,32 zł**.

Kształt nowego załącznika nr 2 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem zmiany limitów w poszczególnych latach, wydłużenia okresu realizacji w trzech przedsięwzięciach oraz skrócenia okresu realizacji w jednym przedsięwzięciu.

Zmiany dotyczą przedsięwzięć :

- **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 - przedłużenie okresu realizacji zadania - lata 2017-2022, zmniejszenie wydatków na rok 2021 o **304.678,56 zł**, zwiększenie wydatków na rok 2022 o **404.328,84 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **701.603,82 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **3.283,70 zł**,
 - rok 2022 - **404.328,84 zł**;
- **poz. 1.3.1.8** - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - przedłużenie okresu realizacji zadania - lata 2019-2022 - zmniejszenie wydatków na rok 2021 o **39.900,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **205.612,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **60.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **30.000,00 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 **1.708,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **346.978,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **123.406,00 zł**,
 - rok 2022 - **110.435,00 zł**;
- **poz. 1.3.1.29** - (nowe przedsięwzięcie) - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzciance przez placówkę niepubliczną” - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - planowany okres realizacji zadania - lata 2022-2026, łączne nakłady wstępnie określono na kwotę **3.412.500,00 zł**, z tego:
 - rok 2022 - **682.500,00 zł**,
 - rok 2023 - **682.500,00 zł**,
 - rok 2024 - **682.500,00 zł**,
 - rok 2025 - **682.500,00 zł**,
 - rok 2026 - **682.500,00 zł**,
 (ostateczna nazwa zadania zostanie doprecyzowana po przeprowadzeniu otwartego konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej);
- **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 - przedłużenie okresu realizacji zadania - lata 2020-2023, łączne nakłady wynoszą **102.805,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **100.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
 - rok 2023 - **2.805,00 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 - zwiększenie wydatków na 2022 rok o **400.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **644.305,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **180.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **464.305,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.10** - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” - Zarząd Dróg Powiatowych - okres realizacji zadania - lata 2021-2022, zmniejszenie wydatków na 2022 rok o **2.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianie wynoszą **1.900.000,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **1.900.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **0,00 zł**,
- (skrócony został okres realizacji zadania w związku z czym staje się ono zadaniem jednorocznym i nie będzie wykazywane w projekcie WPF na lata 2022 - 2036);
- **poz. 1.3.2.11** - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022 - zwiększenie wydatków na 2022 rok o **175.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **357.000,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **180.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **177.000,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.13** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022 - zwiększenie wydatków na 2022 rok o **200.000,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **250.615,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **50.000,00 zł**,
 - rok 2022 - **200.615,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.17** - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **2.583,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **23.223,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **12.423,00 zł**,
 - rok 2022 - **10.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.18** - „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 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **2.583,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **22.223,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **12.423,00 zł**,
 - rok 2022 - **9.800,00 zł**;
- **poz. 1.3.2.19** - „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 - zwiększenie wydatków na 2021 rok o **123,00 zł**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **38.823,00 zł**, z tego:
- rok 2021 - **12.423,00 zł**,
 - rok 2022 - **26.400,00 zł**;

- **poz. 1.3.2.20** - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice” - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - okres realizacji zadania - lata 2021-2022 - zmniejszenie wydatków na 2021 rok o **5.289,00 zł** i zwiększenie wydatków na rok 2022 o **18.800,00**, łączne nakłady po zmianach wynoszą **53.001,00 zł**, z tego:
 - rok 2021 - **13.161,00 zł**,
 - rok 2022 - **39.840,00 zł**.

Wobec powyższych zmian wydłuża się o dwa lata okres realizacji przedsięwzięć czyli planowane są na lata 2021-2026.

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