**UCHWAŁA NR XXXII/198/20**

**RADY POWIATU JAROCIŃSKIEGO**

**z dnia 30 września 2020 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
 Powiatu Jarocińskiego na lata 2020 - 2030**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 226, 229 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm. ) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale nr XXII/142/19 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jarocińskiego na lata   
2020 – 2030 zmienionej uchwałami:

- nr XXIV/158/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 23 stycznia 2020 r.

- nr XXV/161/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 27 lutego 2020 r.

- nr XXVI/165/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 31 marca 2020 r.

- nr XXVII/171/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 12 maja 2020 r.

- nr XXVIII/174/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 15 czerwca 2020 r.

- nr XXIX/182/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 25 czerwca 2020 r.

- nr 333/20 Zarządu Powiatu Jarocińskiego z dnia 29 czerwca 2020 r.

- nr XXX/188/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 06 sierpnia 2020 r.

- nr XXXI/193/20 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 31 sierpnia 2020 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 ust. 2 otrzymuje następujące brzmienie:

„2. Deficyt budżetu w 2020 r. w kwocie -4.086.125,69 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu długoterminowego zaciągniętego na rynku krajowym w kwocie 555.170,51 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 577.267,38 zł, 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 1.470.164,14 zł oraz przychodami 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 1.483.523,66 zł.”;

1. § 1 ust. 3 otrzymuje następujące brzmienie:

„3. Nadwyżki budżetu w latach 2021-2029 przeznaczone zostaną na sfinansowanie rozchodów   
w wysokościach określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały”;

1. w § 1 uchyla się ust. 4 tj.:

„4. Nadwyżki w latach 2022-2027 przeznaczone zostaną na sfinansowanie rozchodów   
w wysokościach określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwał

1. wymieniony w §1 załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa – otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
2. wymieniony w §1 załącznik nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć do WPF – otrzymuje brzmienie

określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jarocińskiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

Rady Powiatu   
 Jan Szczerbań

**OBJAŚNIENIA**

**PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

**Objaśnienia do załącznika nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jarocińskiego**

Opisano kolumny, w których wartości uległy zmianie w stosunku do ostatniej aktualizacji.

**1. Dochody ogółem**

Zmiany dotyczą roku 2020 oraz 2021. W roku bieżącym zmniejszają się o kwotę   
-1.601.459,95 zł, co jest rezultatem zmian dokonanych w budżecie w zakresie otrzymanych środków i dotacji oraz pozostałych dochodów wypracowywanych przez Starostwo Powiatowe oraz jednostki organizacyjne powiatu. W 2021 r. wartość zmniejszenia w kwocie   
-899.766,44 zł stanowi wynik zwiększenia po stronie dochodów bieżących (+378.255,56 zł) tj. planowane do otrzymania przez powiat dotacje na realizacje przedsięwzięć przez ZSP1 oraz ZSP2 w ramach projektu ERASMUS+, wpływy z podatku CIT, z tytułu opłaty komunikacyjnej, opłaty za zajęcie pasa i zmniejszenia po stronie dochodów majątkowych   
(-1.278.022,00 zł) w ramach wieloletnich zadań inwestycyjnych realizowanych przez Powiat przy udziale środków zewnętrznych.

**1.1 Dochody bieżące**

Zmiany dotyczą 2020 oraz 2021 roku. Nowelizacja w roku bieżącym dotyczy przede wszystkim zmian w planach dotacji otrzymywanych z budżetu państwa oraz środków zewnętrznych, które Powiat pozyskał. Są to m.in.

- Grant na realizację wsparcia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Działania 2.8 Rozwój Usług Społecznych świadczonych w środowisku lokalnym Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na mocy umowy nr 164/2020 z dnia 10.09.2020 r. zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim (Grantodawca), a Powiatem Jarocińskim (Wnioskodawca);

- środki z WFOŚIGW z przeznaczeniem na zadanie *Eko – pracownia w Zespole Szkół Przyrodniczo- Biznesowych w Tarcach;*

*-* Środki stanowiące pomoc finansową od Samorządu Województwa Wielkopolskiego  
z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu komputerowego wraz   
z oprogramowaniem.

W roku 2021 zwiększa się dochody na realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach projektu ERASMUS+ oraz dochody bieżące z tytułu udziału powiatu w podatku cit (opisano w kol. 1.1.2), dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego (w kwocie 141.072,20 zł - podwyższenie do poziomu bieżącego roku) oraz z opłat komunikacyjnych (w kwocie 85.700 zł - podwyższenie do poziomu zbliżonego do bieżącego roku). Analiza wyników 2020 rok wskazuje, że ww. dochody na 2021 r. były niedoszacowane, dlatego zmiany te są uzasadnione. W kolejnych latach prognozy nie dokonano zmian.

**1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

W 2021 roku zwiększa się planowany udział powiatu w podatku cit o 55.280 zł, tj. do kwoty 0,5 MLN zł. Zwiększenie tych dochodów jest uzasadnione, ponieważ w 2019 r. wykonanie ich wyniosło blisko 532 tys. zł, a w roku 2020 już przekroczyło 464 tys. zł. W następnych latach nie dokonano zmian, zostaną one przeliczone przy konstruowaniu kolejnego wpf.

**1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

W 2021 r. zwiększa się dochody na realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach projektu ERASMUS+.

**1.1.5 Pozostałe dochody bieżące**

Zmiany w 2020 r. wynikają z nowelizacji budżetu, w której dokonano zmian w planie dochodów w odniesieniu do rzeczywistego wykonania.

Zmiany w 2021 r. stanowią zwiększenia z tytułu opłaty komunikacyjnej i opłaty za zajęcie pasa.

**1.2 Dochody majątkowe, 1.2.2 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje**

W 2020 r. dokonuje się:

- zmniejszenia planu dochodów w kwocie -3.155.641,00 zł z tytułu dofinansowania   
ze środków Funduszu Dróg Samorządowych w ramach zadania *Przebudowa drogi powiatowej nr 4206 P RuskoPotarzyca-Golina* w związku z podpisaniem z Wojewodą Wielkopolskim aneksu nr 1 umowy o dofinansowanie;

- zwiększenia planu dochodów na mocy Uchwały nr XXII/133/2020 Rady Gminy Kotlin   
z tytułu pomocy finansowej w ramach realizacji zadania *Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca w* kwocie 100.000,00 zł;

- zwiększenie stanowiące pomoc finansową od Samorządu Województwa Wielkopolskiego   
w ramach realizacji zadania *Wykorzystanie wód opadowych z dachu Zespołu Szkół Ponadpodstawowych nr 1 w Jarocinie poprzez zamontowanie zbiornika magazynującego wodę* w kwocie 45.564 zł;

- zwiększenie z tytułu środków z WFOŚIGW z przeznaczeniem na zadanie *Eko – pracownia w Zespole Szkół Przyrodniczo- Biznesowych w Tarcach* w kwocie 9.520 zł*;*

W związku z powyższym zmniejszenie po stronie planowanych dochodów majątkowych wynosi -3.000.557,00 zł.

W 2021 r. dokonuje się zmniejszenia na łączną kwotę -1.278.022,00 zł, w tym:

- w związku z podpisaniem aneksu nr 1 do umowy o przyznaniu pomocy na realizację inwestycji *Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca*  kwota   
-778.022,00 zł;

- w związku z Uchwała nr XXII/140/2020 Rady Miejskiej Żerkowa zmniejsza się plan dochodów z tytułu pomocy finansowej w ramach realizacji zadania *Przebudowa drogi powiatowej nr 4181 P w zakresie budowy ścieżki rowerowej Jarocin-Wilkowyja-Żerków*   
w kwocie 500.000,00 zł.

**2. Wydatki ogółem**

Nowelizacja wartości następuje w latach 2020-2026. W 2020 r. wydatki zwiększają się   
o kwotę +1.929.495,23 zł. Zmiany wynikają z projektowanych i dokonanych już zmian   
w budżecie, które są odzwierciedleniem otrzymanych dotacji oraz środków na cele bieżące   
i inwestycyjne. Ponadto wydatki zwiększają się m.in. o wkład pieniężny do Spółki „Szpital Powiatowy w Jarocinie” sp. z o.o.

Zmniejszenie w 2021 r. wynika z dokonanych zmian po stronie wydatków majątkowych, których dokonano w związku z podpisanym aneksami do umów oraz prognozowanymi mniejszymi wpływami z tytułu pomocy finansowych na inwestycje od innych jst. Równocześnie w 2021 r. następują zmiany w zakresie wydatków bieżących: wprowadza się wydatki na przedsięwzięcia w ramach projektu ERASMUS+ oraz umniejsza odsetki od kredytu, którego nie będzie potrzeby zaciągać w 2021 roku.

Zmiany w latach 2022-2026 stanowią przeniesienia na wydatki majątkowe spłat rat kapitałowych od kredytu, który wcześniej planowano zaciągnąć w roku 2021. Ze względu na dokonane zmiany w prognozie w roku 2021 nie zaistnieje potrzeba zaciągnięcia kredytu.

**2.1 Wydatki bieżące**

Zmiana w 2020 r. wynika ze zmian wprowadzonych w budżecie.

W 2021 r. wydatki bieżące ogółem ulegają zmniejszeniu w kwocie -152.126,46 zł.   
W prognozie roku 2021 uwzględnia się wydatki w ramach realizacji projektów ERASMUS+, a ponadto zmniejszone zostają wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Zmiana w 2022 r., to wynik dokonanego zmniejszenia po stronie wydatków na obsługę długów przy równoczesnym zwiększeniu wydatków bieżących w ramach realizacji projektów ERASMUS+.  
W latach 2023-2026 wydatki bieżące zmniejszają się o kwoty odsetek od kredytu, którego   
w 2021 r. nie planuje się zaciągać.

**2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Zmiany w 2020 roku wynikają z projektowanych zmian w budżecie bieżącego roku.

Natomiast w roku 2021 w zmniejsza się wydatki o kwotę -338.246,82 zł. Analiza wynagrodzeń w bieżącym roku wskazuje na ich nieznaczne zawyżenie. Już w ciągu roku zostały one zmniejszone o blisko 107 tys. zł. Zmniejszenie stanu zatrudnienia w ciągu bieżącego roku oraz nie utworzenie wszystkich planowanych oddziałów w szkołach od września br. będzie skutkowało kolejnymi oszczędnościami. W związku z powyższym zmniejszenie planu na 2021 r. jest uzasadnione.

**2.1.3 Wydatki na obsługę długu**

Zmiany dotyczą lat 2021-2026. W związku z dokonanymi zmianami w prognozie 2021 r. nie będzie istniała konieczność zaciągania przez powiat kredytu, w związku z czym dokonuje się odpowiedniego umniejszenia odsetek.

Ponadto w zmniejszanej kwocie w roku 2021, wartość 39.253 zł stanowi  kosztów kredytu  
z 2019 roku, który ostatecznie nie został zaciągnięty.

**2.2/2.2.1 wydatki majątkowe**

W 2020 r. wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 953.900,98 zł, co stanowi rezultat zmian dokonanych w budżecie.

Zmiany w 2021 r. stanowią dostosowanie wartości wieloletnich zadań inwestycyjnych w związku z podpisanymi aneksami do umów (*Przebudowa drogi powiatowej nr 4206 P Rusko-Potarzyca-Golina, Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca).*

Wprowadza się także zmiany w zakresie zadania *Przebudowa drogi powiatowej nr 4181 P   
w zakresie budowy ścieżki rowerowej Jarocin-Wilkowyja-Żerków* w związku z Uchwała nr XXII/140/2020 Rady Miejskiej Żerkowa. Następuje zmniejszenie środków na to zadanie   
o kwotę 500.000,00 zł, przy równoczesnym zwiększeniu środków Powiatu w kwocie 500.000,00 zł. W roku 2021 zabezpiecza się także środki w kwocie 211.741,02 zł   
z przeznaczeniem na realizację zadania pn. *Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa.* Ponadto równocześnie umniejszono wydatki majątkowe celem sfinansowania wydatków bieżących w ramach projektów ERASMUS+ (takie samo finansowanie zastosowano w roku 2022).

W latach 2022 - 2026 wydatki majątkowe zwiększa się odpowiednio o odsetki i spłaty rat kapitału, które przenosi się w związku z brakiem konieczności zaciągnięcia kredytu w roku 2021.

**2.2.1.1 wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne**

Zmiany wprowadza się w latach 2020-2021. Dotyczą przedsięwzięcia *Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa.* Niewykorzystane środki w roku bieżącym w kwocie 211.741,02 zł zabezpiecza się w roku 2021.

**3. Wynik budżetu, 3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych**

Nowelizacji ulegają prognozowane wartości deficytu w latach 2020-2026. Jest to rezultat zmian wprowadzonych w budżecie bieżącego roku oraz skutek nie planowania zaciągnięcia kredytu w roku 2021.

**4. Przychody budżetu**

W 2020 roku przychody budżetu zwiększają się o kwotę +3.530.955,18 zł, w tym nadwyżka budżetowa o kwotę +2.324.517,29 zł oraz wolne środki o kwotę +1.206.437,89 zł.

W 2021 roku przychody zmniejsza się z tytułu planowanego wcześniej do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 4.250.000,00 zł.

**5-5.1. Rozchody budżetu**

Zmniejszenie rozchodów w latach 2022 – 2026 stanowią planowane wcześniej spłaty rat kapitałowych od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku. Wartości spłat zostają przeniesione do wydatków majątkowych.

**6. Kwota długu**

W 2021 r. dług powiatu zmniejsza się w związku z brakiem konieczności zaciągania kredytu długoterminowego. W kolejnych latach dług powiatu zmniejsza się odpowiednio o wartości spłat dotyczących kredytu 2021.

**7.1 – 7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi**

Zmiana w roku 2020 wynika z nowelizacji wprowadzonych w Prognozie w kolumnach 1.1.   
i 2.1.

**8.1 – 8.4.1 Wskaźniki spłaty zobowiązań**

W każdym roku prognozy powiat spełnia wskaźniki spłaty zobowiązań.

**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

Dokonuje się zmian zarówno w zakresie dochodów bieżących i wydatków bieżących. Zwiększenia są skutkiem otrzymanego przez powiat Grantu na realizację wsparcia   
w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce” w kwocie 673.960 zł (zmiany w roku bieżącym).

Ponadto uwzględnia się dwa nowe przedsięwzięcia w ramach projektu ERASMUS+:

*Fryzjerzy podbijają Europę* oraz *Zabudowa sucha – sięgając po nowe* (zmiany w latach 2020-2022).

W ramach przedsięwzięcia *Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa* niewykorzystane środki w roku bieżącym w kwocie 211.741,02 zł zabezpiecza się w roku 2021.

W ramach przedsięwzięcia  *Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca* dokonuje się zmian w zakresie roku 2021 zmniejszając wydatki klasyfikowane z czwartą cyfrą „7” o kwotę -778.022,00 zł oraz z czwartą cyfrą „9” o kwotę 11.348,99 zł w związku   
z podpisanym aneksem nr 1 do umowy o przyznaniu pomocy finansowej na realizację zadania.

**Objaśnienia do załącznika nr 2 Wykaz Przedsięwzięć do WPF**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia:

*Fryzjerzy podbijają Europę* – realizowane przez ZSP nr 2 w Jarocinie w ramach projektu ERASMUS+, łączne nakłady finansowe wynoszą 240.508,41 zł,

*Zabudowa sucha – sięgając po nowe* realizowane przez ZSP nr 1 w Jarocinie w ramach projektu ERASMUS+, łączne nakłady finansowe wynoszą 240.508,41 zł.

Dokonuje się zmian w przedsięwzięciu *Przebudowa drogi powiatowej nr 4206 P RuskoPotarzyca-Golina* w związku z podpisaniem z Wojewodą Wielkopolskim aneksu nr 1 umowy dofinansowanie. Nowelizacji ulegają łączne nakłady finansowe, limit 2021 roku oraz limit zobowiązań.

Dokonuje się zmian w przedsięwzięciu *Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca* w związku z podpisaniem aneksu nr 1 umowy o przyznaniu pomocy finansowej na realizację zadania. Zmianie ulegają łączne nakłady finansowe, limit 2021 roku oraz limit zobowiązań.

Dokonuje się zmian w przedsięwzięciu *Przebudowa drogi powiatowej nr 4195 P Hilarów-Wola Książęca* (w ramach wydatków nieobjętych umową o dofinansowanie). Zmianie ulegają łączne nakłady finansowe, limit roku 2020 oraz limit zobowiązań.

Dokonuje się zmian ramach przedsięwzięcia *Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa.* Zmianie ulegają limity roku 2020 i 2021 oraz limitu zobowiązań i są związane z przeniesieniem środków z roku bieżącego do roku 2021.

**Uzasadnienie**

**do Uchwały nr XXXII/198/20**

**Rady Powiatu Jarocińskiego**

**z dnia 30 września 2020 r.**

**zmieniającej uchwałę w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Powiatu Jarocińskiego na lata 2020 - 2030**

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych   
(Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej   
i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

**Za Zarząd**