

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2036 wynikają przede wszystkim z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu 2016 roku proponowanych zmian w uchwale budżetowej na dzień 31 marca b.r. oraz tych, które miały miejsce w okresie od lutego do marca.

Stronę dochodową ogółem w ww. okresie zwiększa się o **193.188 zł**. Przypisano między innymi dochody z porozumień z samorządami gminnymi dotyczące przede wszystkim kultury, sportu i ochrony środowiska. Ponadto skorygowano wysokość planowanych dotacji celowych od powiatów w zakresie finansowania kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych, gdzie ujemną różnicę należy uzupełnić środkami własnymi powiatu. Zwiększono planowaną wysokość dochodu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych o **100.000 zł**.

Uzyskano informację o ostatecznych kwotach przyjętych w ustawie budżetowej na 2016 rok dla naszego powiatu z tytułu części subwencji ogólnej oraz planowanej wysokości dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W porównaniu do pierwotnie przyznanych kwot zmniejszona została część oświatowa subwencji ogólnej o **65.101 zł**, część równoważąca subwencji ogólnej o **952 zł**. Natomiast Ministerstwo Finansów zwiększyło o kwotę **52.228 zł** planowany dochód z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ponadto urealniono dochody jednostek organizacyjnych o dodatkowe źródła, co również wpłynęło na stronę wydatkową.

Zwiększenie wydatków ogółem wyniosło **424.817 zł**. Wpływ na to miało przypisanie środków na realizację wspólnych z samorządami gminnymi zadań, w tym wsparcie zadania inwestycyjnego dla Samorządu Trzcianki w wysokości **100.000 zł** na dofinansowanie „Budowy pływalni w Trzciance - opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej”. W związku z przyjęciem przez Zarząd Powiatu „Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego” za 2015 rok możliwe jest zaangażowanie tzw. „wolnych środków”. Wobec powyższego przeznaczono w sumie kwotę **231.629 zł** na sfinansowanie wydatków, na które Zarząd Powiatu wyraził zgodę już w roku 2015, oraz do wysokości odprowadzonych na koniec roku 2015 dochodów między innymi z zakresu ochrony środowiska. Najwyższą jednak pozycją w proponowanych zmianach dotyczyła przypisania środków na realizację projektu Europejskie Staże Zawodowe w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. w kwocie **163.300 zł**. Środki na realizację 3-letniego projektu jednorazowo przekazano do powiatu w roku 2015. Zmiany wprowadzane w budżecie przez Zarząd Powiatu dotyczyły przede wszystkim przypisania środków z rezerw celowych na konkretne wydatki.

Wszelkie zmiany uchwały budżetowej wprowadzane poszczególnymi uchwałami Rady czy też Zarządu szczegółowo opisywane były w uzasadnieniach.

Całokształt zaproponowanych zmian w budżecie na miesiąc marzec wpłynie ostatecznie na zwiększenie deficytu budżetu powiatu o kwotę **231.629 zł**. Proponowane do realizacji zadania z poprzedniego roku sfinansowane zostaną z tzw. „wolnych środków”. Po uwzględnieniu ww. zmian w Wieloletniej Prognozie planowany deficyt na 2016 rok wynosi **5.382.202 zł**.

Wobec powyższego przypisuje się w planie przychodów budżetu powiatu na sfinansowanie planowanego deficytu oprócz kredytu inwestycyjnego, kwotę **231.629 zł** z tzw. „wolnych środków”. Natomiast planowana kwota rozchodów na 2015 rok nie ulega zmianie i wynosi **655.450 zł**.

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2036, 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 2016, co w konsekwencji wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową był głównie 2016 rok.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia wynika przede wszystkim z dostosowania środków na realizację wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe związane z finansowaniem placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Ponadto dostosowuje się kwoty limitów zobowiązań do aktualnych uwarunkowań.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek