

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2036 wynikają z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu 2016 roku dokonanych zmian w uchwale budżetowej w miesiącach lipiec-sierpień oraz proponowanych na dzień 13 września b.r. Ogromny wpływ na Prognozę w kolejnych latach będzie odgrywał Wieloletni Plan Inwestycyjny przyjęty uchwałą Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego Nr XXI/162/2016 z 13 września b.r. Zakłada on realizację inwestycji rozłożoną na dwa etapy: zadania ujęte w latach 2016-2020 (I etap) oraz po 2020 (II etap). Wobec powyższego sukcesywnie w kolejnych latach wprowadzane będą wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, jednak pod warunkiem spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz analizy kondycji finansowej w danym okresie, a także aktualnych uwarunkowań wpływających na możliwość pozyskania dodatkowych źródeł ich sfinansowania (środki zewnętrzne, dochody poszczególnych samorządów gminnych). Każdorazowo przy konstrukcji projektów budżetów na kolejne lata rozpatrywane będą zadania jednoroczne ujęte w WPI. Kwoty zaplanowane na zadania w części dotyczą tylko udziału powiatu stąd ostatecznie wartości inwestycji będą podlegały korekcie. Wobec faktu, iż I etap zadań przypadał będzie głównie na lata 2017-2018, docelowo powiat jako źródło ich sfinansowania planować będzie obligacje. Zatem konieczne jest wypracowanie już począwszy od roku 2016 nadwyżek operacyjnych, aby móc wprowadzać kolejne inwestycje.

Zakres zmian wprowadzony od poprzedniej korekty Wieloletniej Prognozy Finansowej w miesiącu czerwcu wynika między innymi z uaktualnienia wydatków majątkowych oraz dochodów majątkowych po uzyskaniu informacji o braku dofinansowania z środków zewnętrznych dwóch zadań planowanych w 2016 roku, co powoduje ich przesunięcie na kolejny rok. Ponadto zmiany po stronie dochodowej i wydatkowej wynikają głównie ze zmian wysokości dotacji z budżetu państwa, dofinansowania z Funduszu Wsparcia Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Pożarnej, pomocy finansowej z gmin i dotacji od samorządów powiatowych. Urealniono także dochody wypracowywane przez poszczególne jednostki, jak również te bezpośrednio przypisane do budżetu. W kilku przypadkach dokonano ich umniejszenia, które często wpływało odwrotnie na wydatki.

Zmiany w budżecie dotyczyły przede wszystkim następując sfer życia powiatowego: drogi, ochrona przeciwpożarowa i bezpieczeństwo publiczne, opieka społeczna, oświata, spłata zadłużenia, utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa, a także opieka zdrowotna. Należy podkreślić, iż w obliczu trudnej sytuacji szpitali i konieczności ich doposażenia w specjalistyczny sprzęt i aparaturę medyczną Zarząd Powiatu rekomenduje Radzie udzielenie na ten cel dotacji z budżetu powiatu po **350.000 zł** dla każdego szpitala.

Podsumowując zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej to przedstawiają się następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **233.561,19 zł**, z tego:
  - *dochody bieżące* - zwiększenie o 522.286,19 zł,
  - *dochody majątkowe* - zmniejszenie o 288.725 zł;
- wydatki ogółem - zmniejszenie o **5.803.595,81 zł**, z tego:
  - *wydatki bieżące* - zwiększenie o 132.286,19 zł,
  - *wydatki majątkowe* - zmniejszenie o **5.935.882 zł**.

Dokonane zmiany w budżecie spowodowały, iż wynik budżetu osiągnął nadwyżkę w kwocie **507.308 zł**. Ostatecznie kwota przychodów z tzw. „wolnych środków” niezbędna do sfinansowania rozchodów z tytułu przypadających do spłaty rat kredytów wynosi **148.142 zł**. Wobec powyższego do dyspozycji Rady z rozliczenia roku 2014, 2015 pozostaje kwota tzw. „wolnych środków” na poziomie ponad **3.000.000 zł**. Jest to istotne w kontekście planowanych inwestycji i może posłużyć częściowo jako ich źródło sfinansowania.

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. Wprowadzony Wieloletni Plan Inwestycyjny już na tym etapie wskazuje, iż w latach 2017 i 2018 powstanie dług, który musi mieć źródło pokrycia (planuje się wyemitować obligacje).

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia jest wynikiem wprowadzenia nowych zdań, przesunięcia ich realizacji na kolejny rok wobec braku dofinansowania, a także wynika z dostosowania limitów zobowiązań do aktualnych uwarunkowań. Priorytetem było ujęcie przedsięwzięć wskazanych w I etapie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego. Ponadto dokonano przeszerogowania pomiędzy poszczególnymi grupami wydatków, według realnych na ten czas źródeł ich sfinansowania. Plan będzie na bieżąco korygowany, adekwatnie po uzyskaniu ostatecznie potwierdzonej informacji o możliwości uzyskania dofinansowania z źródeł zewnętrznych, w tym uchwał samorządów potwierdzających ich udział finansowy.