

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

Zakres zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2036 wynika z konieczności uwzględnienia w poszczególnych pozycjach budżetu na 2017 rok tych proponowanych na dzień 27 czerwca uchwałą Rady Powiatu oraz dokonanych uchwałą Zarządu Powiatu w miesiącu czerwcu.

Proponowane zmiany powodują zwiększenie dochodów o **637.312 zł**. Spowodowane są one między innymi zmianą wysokości dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także wysokości pomocy finansowej od samorządów gminnych zarówno w zakresie wydatków bieżących jak i majątkowych. Przystąpienie do realizacji kolejnych projektów wieloletnich współfinansowanych z środków unijnych, a także w ramach programu Erasmus + wpłynie na wysokość budżetu roku 2017. Ponadto Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie kolejny raz uzyska dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na program Aktywny Samorząd oraz zwiększenie z tytułu 2,5% udziału w dochodach z Funduszu, co zostanie przypisane w budżecie. Uwzględnia się także cykliczne zmiany w zakresie finansowania zadań w ramach pieczy zastępczej między powiatami, oraz dodatkowe kwoty uzyskiwane przez jednostki z dochodów, które jednocześnie wpłyną na wydatki.

Ponadto przywraca się do budżetu z uwagi na niezrealizowane w określonym terminie zadanie „Wykonanie dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków oraz Gminy Lubasz”, kwotę ujętą w wykazie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2016.

Po stronie wydatków nastąpi natomiast zwiększenie o **804.820 zł**. Większa część z nich wynika ze zmian po stronie dochodowej. Cyklicznie wprowadzone zostaną zmiany z porozumień z powiatami w zakresie zadań przypisanych do działu Rodzina (rodziny zastępcze).

Z puli przy Wydziale Edukacji Starostwa Powiatowego zabezpieczone zostaną bieżące zadania jednostek organizacyjnych z zakresu oświaty.

Skutek finansowy rzutujący na wzrost planu inwestycyjnego mają zadania w zakresie oświaty, pomocy społecznej, dróg, geodezji i kartografii, bezpieczeństwa publicznego; co częściowo ma wpływ na wysokość deficytu.

Do zadań tych należały między innymi:

- zakupy inwestycyjne na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach (z środków unijnych) - ogółem **59.141 zł** na: wannę do hydromasażu, urządzenia do masażu wirowego stóp i podudzi, ogródka meteorologicznego oraz zestawu świetlno-dźwiękowego;
- dokumentacja budowlano-wykonawcza ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków oraz Gminy Lubasz - **182.000 zł**,

- zakup drukarki wielofunkcyjnej do profesjonalnego kopiowania i skanowania dokumentów geodezyjnych - **55.350 zł**.

Ponadto na zwiększenie wysokości wydatków majątkowych ma wpływ zasądzenie od Powiatu zwrotu części dotacji na kwotę **159.710 zł** z środków unijnych uzyskanej w 2012 roku na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1323P Krzyż Wlkp.-Drawsko od km 0+140 do 2+921,25 wraz z wiaduktem drogowym nad torami kolejowymi w miejscowości Krzyż Wlkp.” W wyniku kontroli beneficjenta obniżono kwotę dofinansowania i nałożono korekty finansowe dofinansowania uzyskanego w ramach współfinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Powiat odwołał się od ww. decyzji. Po wyczerpaniu wszelkich prawnie możliwych procesów z ostatecznego orzeczenia Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 7 kwietnia 2017 roku wynika, iż oddalono skargę kasacyjną naszego Powiatu od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z dnia 20 sierpnia 2015 roku w sprawie skargi Powiatu na decyzję Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 31 marca 2013 roku w przedmiocie określenia przypadającej do zwrotu kwoty dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej. Wskazano jednocześnie, iż orzeczenie to jest ostateczne i nie podlega dalszemu zaskarżeniu. W decyzji o zwrocie środków unijnych wskazano do zapłaty także odsetki liczone jak dla zaległości podatkowych naliczonych od dnia 24 lutego 2012 roku do dnia dokonania zwrotu. W tym względzie zostanie złożony wniosek do Zarządu Województwa Wielkopolskiego o odstąpienie i ich umorzenie - dlatego środków na ten cel nie planuje się aż do czasu wyjaśnienia.

Uchwała w sprawie zmiany uchwały budżetowej zakłada również takie, które polegają na przeniesieniach w ramach planu finansowego danej jednostki.

Podsumowując zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej proponowane na dzień 27 czerwca do poprzedniej uchwały, przedstawiają się one następująco:

- dochody ogółem - zwiększenie o **637.312 zł**, z tego:
 - *dochody bieżące* - zwiększenie o 321.685 zł,
 - *dochody majątkowe* - zwiększenie o 315.627 zł;
- wydatki ogółem - zwiększenie o **804.820 zł**, z tego:
 - *wydatki bieżące* - zwiększenie o 273.766 zł,
 - *wydatki majątkowe* - zwiększenie o 531.054 zł.

Powyższe zmiany wpłyną ostatecznie na zwiększenie deficytu budżetu powiatu o kwotę **167.508 zł**, który po zmianach wynosi **11.316.642 zł**.

Po przeanalizowaniu możliwości sfinansowania planowanego deficytu proponuje się zmiany planowanych kwot źródeł przychodów budżetu powiatu na:

- przychody ze sprzedaży obligacji zwiększenie do kwoty **7.700.000 zł**,
- przychody z tzw. „wolnych środków” zmniejszenie do kwoty **4.170.014 zł**.

Globalna kwota przychodów to **11.870.014 zł**. Natomiast planowana kwota rozchodów na 2017 rok nie ulega zmianie i wynosi **553.372 zł**.

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

Z uwagi na przyjęte wskaźniki i zasady obliczania poszczególnych wartości przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2036, a także planowaną emisję obligacji w latach 2017-2018 (przypadającej do spłaty od 2020 do 2032) 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 2017, co w konsekwencji wpłynie na wielkości w kolejnych latach, gdyż bazą wyjściową był głównie 2017 rok. Zmianie ulegnie planowana kwota spłat zadłużenia.

Kształt nowego załącznika nr 2, obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia, wynika głównie z wprowadzenia kolejnych wieloletnich przedsięwzięć:

- „Zagraniczne Staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” - finansowany z programu Erasmus + - globalna kwota na lata 2017-2019 - **432.372 zł**,
- „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego - ogółem kwota na lata 2017-2020 - **512.633 zł** (w tym kwota **59.141 zł** w roku 2017 dotyczy wydatków majątkowych).

W ramach wydatków majątkowych zostanie doprecyzowana nazwa zadania związanego z budową sali gimnastycznej wraz z zapleczem w brzmieniu „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”.

Ponadto zostaną dostosowane limity zobowiązań przedsięwzięć do aktualnych uwarunkowań oraz łączne nakłady, uwzględniające już te poniesione.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek