

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr 170/2015
Zarządu Powiatu Wągrowieckiego
z dnia 27 sierpnia 2015r.

Powiat Wągrowiecki

INFORMACJA

O

KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

POWIATU WĄGROWIECKIEGO

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2015 ROKU

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych, Zarząd Powiatu Wągrowieckiego, przedstawia informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2015 roku zawierającą informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Otrzymują:

Radni Powiatu Wągrowieckiego
Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu O/Piła

27 sierpnia 2015r.

ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO

SPIS TREŚCI

CZEŚĆ TABELARYCZNA

I.	Przebieg realizacji wieloletniej prognozy finansowej – Załącznik Nr 1.....	3
II.	Przebieg realizacji przedsięwzięć do WPF Załącznik Nr 2	10

CZEŚĆ OPISOWA

I.	Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF.....	12
II.	Przychody i rozchody budżetu oraz kwota długu	19
III.	Informacja o przebiegu realizacji wieloletnich przedsięwzięć	22

CZEŚĆ OPISOWA DO INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WĄGROWIECKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

I. SZCZEGÓŁOWY KSZTAŁT I ZAKRES DANYCH BUDŻETOWYCH WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2015-2022

Zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 ze zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje m.in. następujący zakres danych:

- dochody i wydatki budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu,
- kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Ponadto w wydatkach budżetu jednostki samorządu terytorialnego wyszczególnia się kwotę wydatków m.in. na:

- realizowane przedsięwzięcia,
- udzielone poręczenia i gwarancje,
- obsługę długu,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- funkcjonowanie organów JST.

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej został przedstawiony w Załączniku Nr 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wągrowieckiego na lata 2015-2022 została podjęta Uchwałą Nr III/18/2014 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 22 grudnia 2014r.

W I półroczu 2015r., dokonano zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej poprzez podjęcie następujących uchwał:

- a) Uchwała Nr 98/2015 Zarządu Powiatu Wągrowieckiego z dnia 29 kwietnia 2015r. – dokonano zmian obejmujących m.in.:
 - wprowadzenie przychodów w kwocie **3.487.720 zł** z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W związku z tym nastąpiła zmiana wyniku budżetu, tj. powstał deficyt w kwocie **494.365 zł**,
 - dostosowanie pozostałych wielkości budżetowych do aktualnego planu po zmianach na dzień 29.04.2015r.;
- b) Uchwała Nr 136/2015 Zarządu Powiatu Wągrowieckiego z dnia 25 czerwca 2015r. – dokonano zmian związanych z dostosowaniem planu dochodów i wydatków do aktualnych wielkości budżetowych celem sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego za I półrocze 2015r.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na wielkości prognozowane w latach 2016-2022.

W celu prognozy dochodów i wydatków w latach 2016-2022 posłużono się wskaźnikami PKB oraz inflacji szacowanymi przez Ministerstwo Finansów. Uwzględniono również wartości historyczne, tj. wykonanie dochodów i wydatków, a także zdarzenia jednorazowe, które istotnie wpływały na budżety lat ubiegłych. We wszystkich latach prognozy zostanie zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zachowana również zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych, według której roczne spłaty kredytów wraz z odsetkami w stosunku do dochodów nie mogą przekroczyć średniej z trzech lat dla dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące w odniesieniu do dochodów ogółem.

I. 1. DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu na 2015 rok pierwotnie zaplanowano w kwocie 68.809.574 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 68.112.574 zł i dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 697.000 zł. W I półroczu 2015 roku w wyniku podejmowanych uchwał zmieniających, dochody ogółem zostały zwiększone o kwotę 1.012.834 zł, z tego: dochody bieżące o kwotę 831.234 zł i dochody majątkowe o kwotę 181.600 zł.

W latach prognozowanych 2016-2022 szacuje się systematyczny wzrost dochodów bieżących, natomiast mając na uwadze uzyskanie maksymalnej realności prognozy nie zaplanowano dochodów majątkowych ze względu na brak informacji o ich wystąpieniu.

Plan dochodów po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 69.822.408 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 68.943.808 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 878.600 zł. Dochody ogółem zostały zrealizowane w wysokości **38.773.141,10 zł**, co stanowi 55,53 % wielkości planowanej.

I.1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Zostały zrealizowane w kwocie **38.471.037,78 zł**, co stanowi 55,80 % wielkości planowanej 68.943.808 zł, z tego:

- a) **wpływy z subwencji ogólnej** zostały zrealizowane w kwocie **23.282.110 zł**, co stanowi 59,18 % wielkości planowanej 39.340.864 zł. Na wyższe wykonanie przekładają się wpływy z części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie **19.262.272 zł**, tj. 61,54 % planu po zmianach wynoszącego 31.301.192 zł. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z otrzymania transzy środków na miesiąc lipiec. Subwencja ogólna była przekazywana dyspozycją Ministra Finansów zgodnie z obowiązującym ustawowym terminem;
- b) **dotacje i środki na realizację zadań bieżących** zostały zrealizowane w kwocie **5.938.688,07 zł**, co stanowi 53,72 % wielkości planowanej 11.054.243 zł, z tego:
 - **dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa** (§ 2110, 2120, 2130) zostały zrealizowane w kwocie **4.078.472,82 zł**, co stanowi 54,87 % planu po zmianach wynoszącego 7.432.317 zł. Środki finansowe są przeznaczane na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz na realizację bieżących zadań własnych, tj. m.in. gospodarka mieszkaniowa, kwalifikacja wojskowa, administracja publiczna, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, ochrona zdrowia, pomoc społeczna i pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej,
 - **dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego** zostały zrealizowane w kwocie **728.170,29 zł**, co stanowi 36,04 % wielkości planowanej 2.020.418 zł. Otrzymane środki finansowe dotyczą m.in. pokrycia kosztów dzieci z innych powiatów przebywających w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Wągrowieckiego i w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej, realizacji zadań w drogownictwie, a także realizacji programu profilaktycznego na rzecz zapobiegania używania alkoholu oraz innych środków psychoaktywnych, w szczególności przez dzieci i młodzież,
 - **pozostałe środki zewnętrzne na realizację zadań bieżących** zostały zrealizowane w kwocie **1.132.044,96 zł**, co stanowi 70,69 %, wielkości planowanej 1.601.508 zł. Realizowane zadania obejmują projekty finansowane przy udziale środków europejskich, środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentu za wyłączenie gruntów rolnych z produkcji rolniczej i prowadzenie uprawy leśnej, środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy;
- c) **dochody własne** zostały zrealizowane w kwocie **9.250.239,71 zł**, co stanowi 49,87 % wielkości planowanej 18.548.701 zł, w tym:

- **udział (10,25 %) we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)** – plan w wysokości 9.251.522 zł, został zrealizowany w kwocie **4.150.531,00 zł**, co stanowi 44,86 %. Mimo niższego wykonania uzależnionego od przekazywanych prognozowanych transz miesięcznych przez Ministerstwo Finansów, jest to znaczące źródło dochodów własnych budżetu,
- **udział (1,40 %) we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)** – plan w wysokości 200.000 zł, został zrealizowany w kwocie **102.245,93 zł**, co stanowi 51,12 %,
- **wpływy z tytułu podatków i opłat** zostały zrealizowane w kwocie **2.041.676,36 zł**, co stanowi 54,25 % wielkości planowanej 3.763.564 zł, w tym:
 - ❑ **wpływy z opłaty komunikacyjnej** – plan w wysokości 2.052.000 zł, został wykonany w kwocie **1.052.605,25 zł**, tj. 51,30 %. Są to opłaty komunikacyjne za tablice rejestracyjne samochodowe, motocyklowe, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, karty pojazdu i inne druki komunikacyjne,
 - ❑ **wpływy z różnych opłat** zostały zrealizowane w kwocie **555.537,40 zł**, tj. 42,49 % wielkości planowanej 1.307.464 zł. Wpływy obejmują m.in.: odpłatność za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Srebrnej Górze, odpłatność za wyżywienie w ZSP w Gołańczy i Bursie Szkolnej Nr 1, a także wynajem noclegów w internacie Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Antoniewie,
 - ❑ **wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw** zostały zrealizowane w kwocie **426.286,62 zł**, co stanowi 109,56 % wielkości planowanej 389.100 zł. Wpływy obejmują opłaty m.in. z tytułu: prowadzenia robót drogowych w pasie drogowym (budowa przyłączy wodociągowych, gazowych, energetycznych, wjazdów), umieszczania urządzeń niezwiązanych z funkcjonowaniem dróg (opłata za dzierżawę urządzeń wodociągowych, kanalizacyjnych, energetycznych) i umieszczania reklam w pasie drogowym.

I.1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Zostały zrealizowane w wysokości **302.103,32 zł**, tj. 34,38 % wielkości planowanej 878.600 zł, z tego:

- a) dochody własne w kwocie **103,32 zł**, tj. 0,00 % planu wynoszącego 0 zł. Środki pozyskano z tytułu sprzedaży złomu przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną;
- b) pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego – plan w kwocie 576.600 zł zostanie zrealizowany w II półroczu br. Środki finansowe są przeznaczone na realizację zadań w drogownictwie, tj. przebudowy dróg powiatowych i chodników przy drogach powiatowych;
- c) dotacja z państwowego funduszu celowego Komendy Wojewódzkiej Straży Pożarnej w Poznaniu została zrealizowana w kwocie **80.000 zł**, tj. 100,00 % wielkości planowanej 80.000 zł;
- d) dotacja celowa na projekt pn. „E-usługi dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego”, który jest współfinansowany przy udziale środków europejskich została zrealizowana w kwocie **222.000,00 zł**, tj. 100,00 % wielkości planowanej 222.000 zł.

I. 2. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu na 2015 rok pierwotnie zaplanowano w kwocie 65.816.219 zł, z tego: wydatki bieżące w kwocie 63.721.219 zł i wydatki majątkowe w kwocie 2.095.000 zł. W I półroczu 2015 roku w wyniku podejmowanych uchwał zmieniających budżet, dokonano zwiększenia wydatków ogółem o kwotę 4.500.554 zł, z tego: wydatków bieżących o kwotę 3.131.234 zł (remonty dróg, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych) oraz wydatków majątkowych o kwotę 1.369.320 zł (m.in. na zadania w drogownictwie, zakupy inwestycyjne).

Plan wydatków po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 70.316.773 zł, z tego: wydatki bieżące w kwocie 66.852.453 zł i wydatki majątkowe w kwocie 3.464.320 zł. Wydatki ogółem zostały zrealizowane w kwocie **33.668.121,23** zł, co stanowi 47,88 % wielkości planowanej.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego przeznaczono kwotę **3.703.762,91** zł, co stanowi 47,94 % wartości planowanej 7.726.342 zł, z tego na wydatki związane z funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego wydatkowano kwotę 3.540.891,06 zł oraz na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu wydatkowano kwotę 162.871,85 zł. Środki zostały przeznaczone m.in. na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, dostawę druków komunikacyjnych i oznaczeń pojazdów, opłaty za zużycie energii elektrycznej, wody i gazu, opłaty pocztowe, usługi remontowe, rozmowy telefoniczne, zwrot części opłaty za wydanie kart pojazdu, wypłatę diet dla radnych powiatu za udział w sesjach i posiedzeniach komisji.

I.2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Zostały zrealizowane w kwocie **32.646.349,41** zł, tj. 48,83 % wielkości planowanej 66.852.453 zł.

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Plan w wysokości 42.037.593 zł został zrealizowany w kwocie **21.521.604,51** zł, co stanowi 51,20 %. Ich udział w wykonanych wydatkach bieżących wynosi 65,92 %;
- b) wydatki na realizację zadań statutowych zostały zrealizowane w kwocie **7.804.984,99** zł, tj. 43,81 % wielkości planowanej 17.815.716 zł. Ich udział w wykonanych wydatkach bieżących wynosi 23,91 %. Środki finansowe zostały przeznaczone m.in. na: usługi remontowe, opłaty za energię elektryczną, ciepłą, wodę i gaz, a także na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wynajem pomieszczeń, usługi stołówkowe i opłaty za wyżywienie, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków oraz inne niezbędne wydatki zapewniające prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych i wykonywanie zadań statutowych;
- c) odsetki od kredytów i pożyczek zostały zrealizowane w kwocie **242.176,95** zł, tj. 37,43 % wielkości planowanej 647.060 zł. Ich udział w wykonanych wydatkach bieżących wynosi 0,74 %;
- d) pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie **3.077.582,96** zł, co stanowi 48,45 % wielkości planowanej 6.352.084 zł (udział w wykonanych wydatkach bieżących wynosi 9,43 %), z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych zrealizowano w kwocie 1.622.867,03 zł, wydatki na

programy współfinansowane ze środków europejskich zrealizowano w kwocie 468.300,29 zł, dotacje na zadania bieżące zostały zrealizowane w kwocie 986.415,64 zł.

W załączniku nr 1 do Informacji w poz. 12.5.1. (po stronie planu) obejmującej wydatki na wkład krajowy w związku z realizacją projektów przy udziale środków europejskich wynikające z zawartych umów, nie została uwzględniona zawarta w I półroczu umowa dotacji dla Miasta Poznań (wielkość planowana w kwocie 17.400 zł stanowi wkład krajowy). Dotacja dotyczy dofinansowania zadania pn. „Badanie powiązań funkcjonalno-przestrzennych w zakresie parkingów dla obszaru Aglomeracji Poznańskiej (z uwzględnieniem wpływu sąsiadujących powiatów – SPPO-FAP)”. Środki finansowe w kwocie 17.399,78 zł zostały przekazane zgodnie z zawartą umową. Pozycja ta zostanie skorygowana przy najbliższej zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej w II półroczu br.

I.2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Zostały zrealizowane w kwocie **1.021.771,82** zł, co stanowi 29,49 % wielkości planowanej 3.464.320 zł.

W I półroczu 2015 roku realizowano następujące zadania inwestycyjne:

- a) Przebudowa drogi powiatowej nr 1602P na odcinku Grylewo-Laskownica Mała (plan 310.000 zł, wykonanie 14.000 zł, tj. 4,52 %),
- b) Budowa kotłowni gazowej w budynku przy ul. Kościuszki 53 w Wągrowcu (plan 80.000 zł, wykonanie 1.135,91 zł, tj. 1,42 %);
- c) Budowa kotłowni gazowej w budynku szkoły przy ul. Janowieckiej 22 w Wągrowcu (plan 60.000 zł, wykonanie 1.135,91 zł, tj. 1,89 %);
- d) Zakup samochodu MINIBUS (Ford 350LFT) dla ZSP w Gołańczy (plan 15.000 zł, wykonanie 13.900 zł, tj. 92,67 %);
- e) Zakup 6 szt. serwerów wraz z oprogramowaniem w ramach projektu finansowanego przy udziale środków europejskich pn. „E-usługi dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego” (plan 222.000 zł, wykonanie 221.600 zł, tj. 99,82 %);
- f) Dofinansowanie zakupu wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego oraz przebudowy i adaptacji pomieszczeń szpitalnych – zgodnie z porozumieniem przekazano dotację w kwocie 600.000 zł, tj. 100 % wielkości planowanej;
- g) Dofinansowanie zakupu wirtualnych organów w kwocie 15.000 zł oraz fortepianu koncertowego w kwocie 25.000 zł dla Państwowej Szkoły Muzycznej I Stopnia im. Bronisława Zielińskiego w Wągrowcu – zgodnie z porozumieniem przekazano dotację w kwocie 40.000 zł, tj. 100 % wielkości planowanej);
- h) na państwowy fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Straży Pożarnej w Poznaniu, z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu, tj. modernizację placu (80.000 zł), dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego (40.000 zł), dofinansowanie zakupu sprzętu specjalistycznego wspomagającego działania ratowniczo-gaśnicze (10.000 zł) – przekazano środki w kwocie 130.000 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.

Zakłada się, że w drugim półroczu zaplanowane zadania zostaną zrealizowane zgodnie z planem oraz nastąpi realizacja pozostałych zadań:

- a) Przebudowa drogi powiatowej nr 1611P Marcinkowo-Ochodza-Sarbia w m. Ochodza (plan 350.000 zł);
- b) Przebudowa drogi powiatowej nr 1656P na odcinku Skoki (ul. Antoniewska) – Antoniewo – I i II etap – dokumentacja (plan 100.000 zł);
- c) Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1560P ul. Klasztorna i drogi nr 1557P w Gołańczy ul. Osada (plan 70.000 zł);
- d) Budowa chodników przy ul. Piotrkowickiej w m. Damasławek oraz w Mokronosach (plan 145.000 zł);
- e) Przebudowa chodnika w m. Zakrzewo i Kłodzin – gm. Mieścisko (plan 121.600 zł);
- f) Przebudowa chodnika w Stołężynie (plan 110.000 zł);
- g) Przebudowa chodnika przy ul. Rakojedzkiej w Skokach (plan 50.000 zł);
- h) Przebudowa chodnika w m. Kujawki gm. Gołańcz (plan 60.000 zł);
- i) Przebudowa chodnika w m. Łekno gm. Wągrowiec (plan 100.000 zł);
- j) Przebudowa chodnika w m. Lechlin gm. Skoki (plan 62.720 zł);
- k) Zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem dla Starostwa Powiatowego (plan 38.000 zł);
- l) Regulacje prawa własności (plan 70.000 zł);
- m) Wymiana kotła centralnego ogrzewania w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 (plan 100.000 zł);
- n) Remont garaży i pomieszczeń w Powiatowej Komendzie Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu (plan 80.000 zł);
- o) Dofinansowanie przebudowy drogi Kobylec-Bartodzieje (plan 440.000 zł);
- p) środki, które zostaną przekazane na państwowy fundusz celowy Komendy Policji w Poznaniu z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w Komendzie Powiatowej Policji w Wągrowcu, tj. dofinansowanie zakupu samochodu służbowego, zakup kserokopiarek, alkometru, zestawów komputerowych i niszczarki dokumentów (plan 100.000 zł);
- q) zaplanowana rezerwa inwestycyjna na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1580P na odcinku Damasławek-Dąbrowa-gr. woj. kujawsko-pomorskiego (Janowiec Wlkp.) – etap IV” (10.000 zł) – realizacja zadania jest uzależniona od decyzji Wojewody Wielkopolskiego w sprawie wybrania zadań zgłoszonych przez samorządy lokalne do dofinansowania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane również na lata 2016-2022, jednak szczegółowy podział na konkretne zadania inwestycyjne nastąpi w późniejszym terminie.

Spadek wydatków w 2016 roku jest uwarunkowany tym, iż na chwilę obecną nie planuje się przychodów z tytułu zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz wolnych środków. W latach prognozowanych bowiem nie ma możliwości planowania wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Przychody z tytułu wolnych środków oraz kredytów znacząco zwiększały wydatki w latach historycznych, co uzasadnia spadek wydatków w 2016 roku. Należy zaznaczyć, iż w latach prognozowanych jest zakładany stabilny wzrost wydatków bieżących.

I.3. WYNIK BUDŻETU

Na 2015 rok planowana była nadwyżka w kwocie 2.993.355 zł. W wyniku dokonanych zmian w I półroczu 2015 roku polegających na zwiększeniu wydatków, ustalono deficyt w kwocie 494.365 zł, a źródłem finansowania deficytu są wprowadzone przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz przychody z kredytu. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w uchwale nr SO.0951/22d/14/Pi/2015 z dnia 12 maja 2015 roku wyraził pozytywną opinię o możliwości sfinansowania deficytu ustalonego w wyniku zmian uchwały budżetowej Powiatu Wągrowieckiego na 2015 rok. Na koniec I półrocza 2015 roku wypracowano nadwyżkę w kwocie **5.105.019,87** zł, będącą różnicą między dochodami a wydatkami. Należy mieć na uwadze, iż dalsza realizacja planu finansowego w II półroczu 2015 roku wpłynie na końcowy wynik budżetu roku bieżącego. W latach prognozowanych 2016-2022 planuje się dodatni wynik budżetu z przeznaczaniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

II. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU ORAZ KWOTA DŁUGU

II. 1. PRZYCHODY BUDŻETU

Pierwotnie w 2015 roku nie zaplanowano przychodów. W I półroczu przyjęto przychody w kwocie 3.487.720 zł. Zmiana nastąpiła w związku z przyjęciem do budżetu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Plan przychodów budżetu po zmianach na dzień 30.06.2015r. wynosi 3.487.720 zł i został zrealizowany w kwocie **3.887.720,04** zł, tj. 111,47 %. Wartość zrealizowanych przychodów stanowią wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Różnica w kwocie 400.000 zł między wykonaniem a planem stanowi wolne środki, które nie zostały wprowadzone do budżetu powiatu.

II. 2. ROZCHODY BUDŻETU – SPŁATA POŻYCZEK I KREDYTÓW

Rozchody budżetu z tytułu spłaty pożyczek i kredytów zaplanowano w kwocie 2.993.355 zł. Zostały zrealizowane w kwocie **1.496.677,50** zł, co stanowi 50 % wielkości planowanej. Źródłem finansowania rozchodów budżetu są środki własne powiatu.

Na rozchody składają się raty kapitałowe od zaciągniętych kredytów:

- a) 151.447,50 zł od zaciągniętego w 2008 roku kredytu w Banku Ochrony Środowiska na zadania remontowe i inwestycyjne (2.423.160 zł);
- b) 343.750 zł od zaciągniętego w 2009 roku kredytu w Gospodarczym Banku Wielkopolskim na zadania inwestycyjne (5.500.000 zł);
- c) 675.480 zł od zaciągniętego w 2010 roku kredytu w PKO BP na zadania inwestycyjne i spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów (10.807.637 zł).
- d) 216.000 zł od zaciągniętego w 2011 roku kredytu w Gospodarczym Banku Wielkopolskim na finansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów (4.320.000 zł),
- e) 110.000 zł od zaciągniętego w 2012 roku kredytu w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na zadania inwestycyjne (2.200.000 zł).

Tabela 1

Planowane rozchody w latach 2015-2022

Rok	Kwota spłaty [w zł]
2015	2.993.355
2016	3.707.641
2017	3.404.746
2018	2.717.203
2019	1.366.286
2020	1.366.286
2021	1.366.286
2022	934.284

Źródło: WPF Powiatu Wągrowieckiego na lata 2015-2022.

Wzrost kwoty rozchodów w 2016 roku jest związany rozpoczęciem spłaty kredytu zaciągniętego w 2014r. W latach kolejnych rozchody kształtują się malejąco.

II. 3. KWOTA DŁUGU

Tabela 2

Kształtowanie się zadłużenia w latach 2015-2022

Rok	Kwota długu [w zł]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań [w %]	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp z uwzględnieniem wykonania za 2014r. [w %]	Spełnienie wskaźnika z art. 243 ufp z uwzględnieniem wykonania za 2013r.
2015	14.862.732	5,21 %	7,07 %	TAK
2016	11.155.091	5,87 %	5,97 %	TAK
2017	7.750.345	5,20 %	5,49 %	TAK
2018	5.033.142	4,07 %	7,23 %	TAK
2019	3.666.856	2,03 %	9,62 %	TAK
2020	2.300.570	1,97 %	9,99 %	TAK
2021	934.284	1,89 %	10,08 %	TAK
2022	0	1,25 %	10,03 %	TAK

Źródło: WPF Powiatu Wągrowieckiego na lata 2015-2022.

Tabela 3

Wskaźnik zadłużenia względem dochodów ogółem w latach 2015-2022

Rok	Kwota długu [zł]	Dochody ogółem [zł]	Wskaźnik [%]
2015	14.862.732	69.822.408	21,29
2016	11.155.091	70.771.299	15,76
2017	7.750.345	72.818.469	10,64
2018	5.033.142	74.929.228	6,72
2019	3.666.856	76.433.557	4,80
2020	2.300.570	76.433.557	3,01
2021	934.284	76.433.557	1,22
2022	0	76.433.557	0,00

Źródło: Opracowanie własne na podstawie WPF Powiatu Wągrowieckiego na lata 2015-2022

Zadłużenie powiatu w kolejnych latach systematycznie maleje, spełniony zostaje również zapis z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 ze zm.) – tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia. Na chwilę obecną w latach 2015-2022 nie przewiduje się zaciągnięcia zobowiązań z tytułu

kredytów i pożyczek, co ma wpływ na malejące zadłużenie oraz na wskaźniki zadłużenia. Pomimo, iż nie obowiązują już przepisy prawne dotyczące górnej granicy zadłużenia powiatu, która wynosiła wówczas 60 % dochodów ogółem, w Tabeli 3 zaprezentowano wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem. Wskaźnik ten ma wartość porównawczą i stanowi obiektywne źródło informacji o aktualnym zadłużeniu jednostki.

III. INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2015 roku włącznie i obejmują projekty realizowane przy udziale środków europejskich oraz pozostałe zadania wieloletnie.

Łączne nakłady finansowe według planu na dzień 30 czerwca 2015r. wynoszą 4.188.928 zł, z tego: lata 2013-2014 – 2.376.624 zł, 2015r. –1.812.304 zł; limit zobowiązań został ustalony do kwoty 760.000 zł. W I półroczu 2015 roku wydatkowano środki w kwocie **686.500,51 zł**, co stanowi 37,88 % limitu wydatków w 2015 roku oraz 16,39 % łącznych nakładów finansowych.

III. 1. WYDATKI NA PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA REALIZOWANE PRZY UDZIALE ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

a) Projekt „System wsparcia szkół i przedszkoli w Powiecie Wągrowieckim – nowoczesne doskonalenie nauczycieli”

Projekt realizowany w latach 2013-2015 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, przy udziale środków z Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest podniesienie jakości i efektywności funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli w szkołach i przedszkolach objętych projektem. Łączne nakłady finansowe wynoszą 509.564 zł, w tym 2015r. – 106.569 zł. W I półroczu 2015 roku wydatkowano środki w kwocie **44.616,58 zł**, co stanowi 41,87 % limitu wydatków w 2015 roku oraz 8,76 % łącznych nakładów finansowych. Środki w kwocie 18.383,28 zł zostały wydatkowane na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla koordynatora projektu, specjalisty ds. nadzoru merytorycznego, obsługi administracyjnej i księgowo-finansowej. Na wynagrodzenia bezosobowe dla ekspertów przeprowadzających szkolenia, wykłady, warsztaty dla nauczycieli wydatkowano kwotę 8.998,20 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 17.235,10 zł dotyczą m.in. usług związanych z przeprowadzeniem cyklu doskonalenia nauczycieli przez Szkolnych Organizatorów Rozwoju Edukacji, zakupu artykułów biurowych oraz zwrotu kosztów podróży służbowych związanych z wyjazdami na wizyty kontrolne działań prowadzonych w ramach projektu.

b) Projekt „E- usługi dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego”

Projekt realizowany w latach 2014-2015 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, przy udziale środków z Europejskiego Funduszu Społecznego. Liderem Projektu jest Powiat Wągrowiecki, a partnerami Gmina Miejska Wągrowiec, Gmina Wiejska Wągrowiec, Miasto i Gmina Gołańcz, Gmina Mieścisko oraz Gmina Skoki. Celem projektu jest wzmocnienie potencjału administracji samorządowej. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.446.918 zł, w tym 2015r. – 945.735 zł (723.735 zł – wydatki bieżące, 222.000 zł – wydatki majątkowe). W I półroczu 2015 roku wydatkowano środki w kwocie **627.883,93 zł** (wydatki bieżące w kwocie 406.283,93 zł, wydatki majątkowe w kwocie 221.600 zł), co stanowi 66,39 % limitu wydatków w 2015 roku oraz 43,39 % łącznych nakładów finansowych. Środki zostały wydatkowane m.in. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników prowadzących obsługę projektu (24.865,80 zł), wynagrodzenia bezosobowe dla specjalisty ds. szkoleń i wdrażania e-usług oraz specjalisty ds. działań promocyjnych i kontaktów z partnerami oraz dla wykonawcy filmu promocyjnego (59.460 zł), usługi przeprowadzenia szkoleń przez trenerów (130.649,98 zł), usługi cateringowe wraz z kosztami wynajmu sali na szkolenia (96.982,80 zł), usługę przekazania formularzy e-usług do Centralnego Repozytorium Wzorów Dokumentów (27.870 zł), koszty usługi świadczonej przez MTD Consulting Marcin Król Poznań w zakresie koordynacji i zarządzania zasobami kadrowymi, rzeczowymi i finansowymi (18.368 zł) oraz usługi pocztowe związane z wysyłką druków bezadresowych, prowadzenie rachunku bankowego i druk materiałów szkoleniowych dla uczestników projektu (2.998,57 zł). Za kwotę 221.600 zł zakupiono 6 szt. serwerów wraz z oprogramowaniem dla jednostek biorących udział w projekcie.

III. 2. WYDATKI NA POZOSTAŁE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA

a) Remont drogi powiatowej nr 1557P na odcinku Gołańcz-Oleszno

Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu w latach 2013-2015 w ramach zadań remontowych (wydatki bieżące). Celem jest poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 415.573 zł, w tym: 2015r. – 100.000 zł. Limit zobowiązań został ustalony do kwoty 100.000 zł. W I półroczu 2015r. nie wydatkowano środków finansowych. Realizacja nastąpi w drugim półroczu br.

b) Przebudowa drogi powiatowej nr 1602P na odcinku Grylewo-Laskownica Mała

Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu w latach 2013-2015. Celem inwestycji jest poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.133.273 zł, w tym 2015r. – 310.000 zł. Limit zobowiązań wynosi 310.000 zł. W I półroczu 2015r. wydatkowano środki w kwocie **14.000 zł**, co stanowi 4,52 % limitu wydatków w 2015 roku oraz 1,24 %

łączych nakładów finansowych. Środki zostały przeznaczone na wykonanie dokumentacji przebudowy drogi. Pełna realizacja zadania nastąpi w II półroczu br.

c) Przebudowa drogi powiatowej nr 1611P Marcinkowo-Ochodza-Sarbia w m. Ochodza

Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu w latach 2013-2015. Celem inwestycji jest poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 683.600 zł, w tym 2015r. – 350.000 zł. Limit zobowiązań wynosi 350.000 zł. W I półroczu 2015r. nie wydatkowano środków finansowych. Realizacja nastąpi w drugim półroczu br.