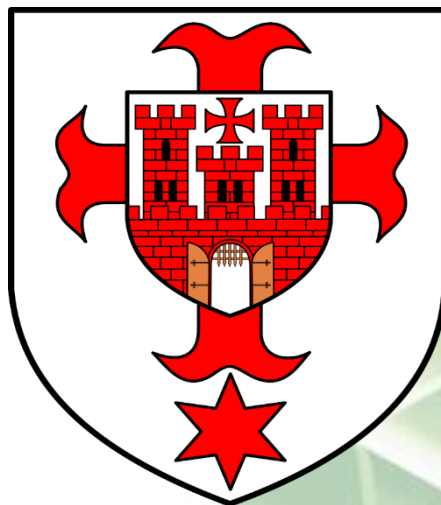


Aesco Group



Powiat Kluczborski

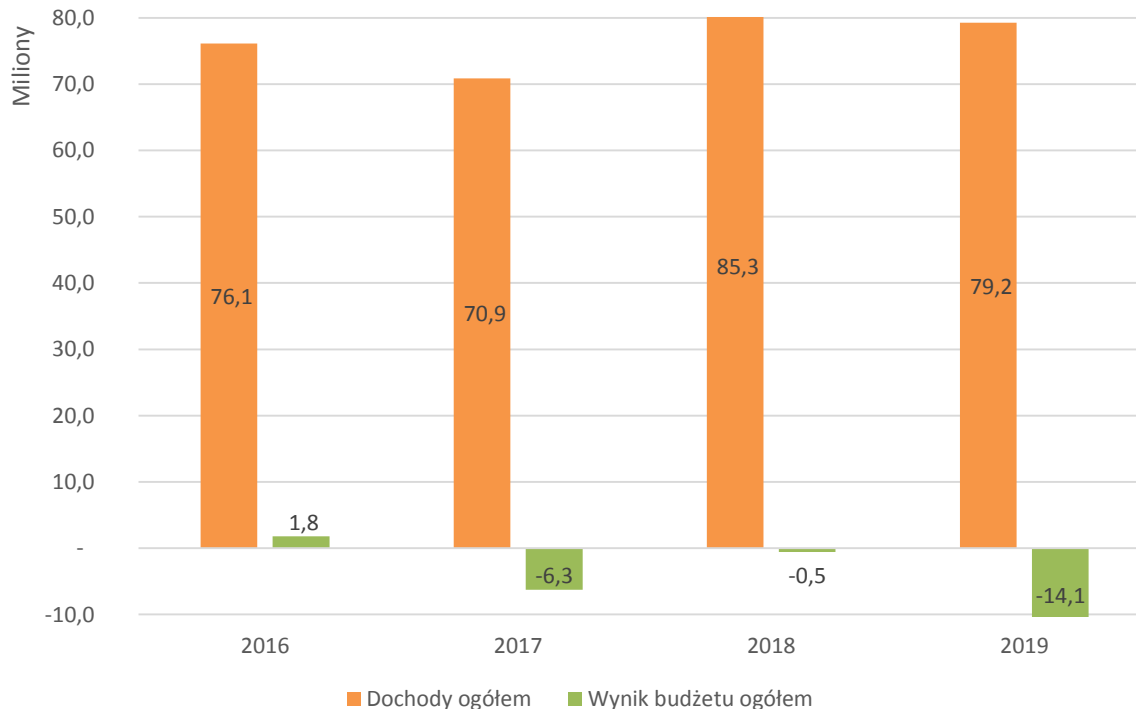
Program Postępowania Naprawczego

Marzec 2019r.

- Program powstania naprawczego jest skutkiem braku zachowania wymogów prawnych w zakresie finansowania działalności jednostek samorządowych:
Niezachowanie wymogów wynikających z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu JST i towarzyszącej mu wieloletniej prognozy finansowej.

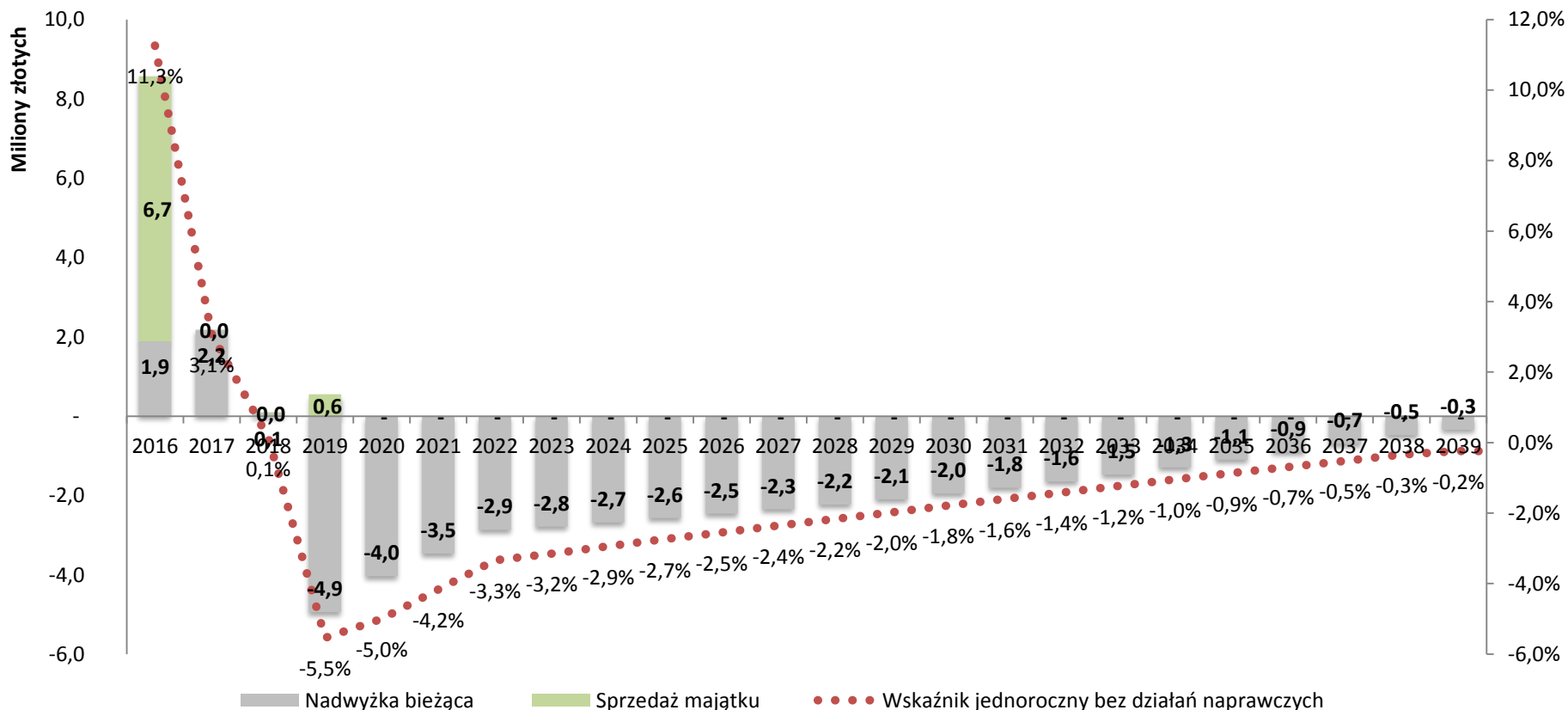
- Program postępowania naprawczego zawiera:
 - analizę stanu finansów JST, w tym określenie przyczyn zagrożenia realizacji zadań publicznych,
 - plan przedsięwzięć naprawczych, wraz z harmonogramem ich wprowadzania, zmierzających do usunięcia zagrożenia realizacji zadań publicznych przez JST oraz zachowania relacji określonej w art. 242–244 UFP,
 - przewidywane efekty finansowe poszczególnych, planowanych przedsięwzięć naprawczych, wraz z określeniem sposobu ich obliczania.

- Konsekwentnie ujemny wynik budżetu.
- Bardzo niski poziom nadwyżki operacyjnej – 2,5% (średnia dla Polski 10%).
- Bardzo wysokie zadłużenie w stosunku do dochodów Powiatu – ponad 70% (średnia dla Polski < 30%).
- Uchwała Kolegium RIO w Opolu Nr 5/11/2019



W roku 2018 stosunkowo niski deficyt to efekt „przesunięcia” znacznej części wydatków na rok 2019 oraz bardzo wysokich dochodów majątkowych (dotacji).

- Bez działań naprawczych Powiat nie będzie w stanie regulować zaciągniętych zobowiązań.



Obszary działań poprawiających sytuację finansową Powiatu:

Ograniczenie kosztów systemu oświaty

Ograniczenie wydatków na administrację

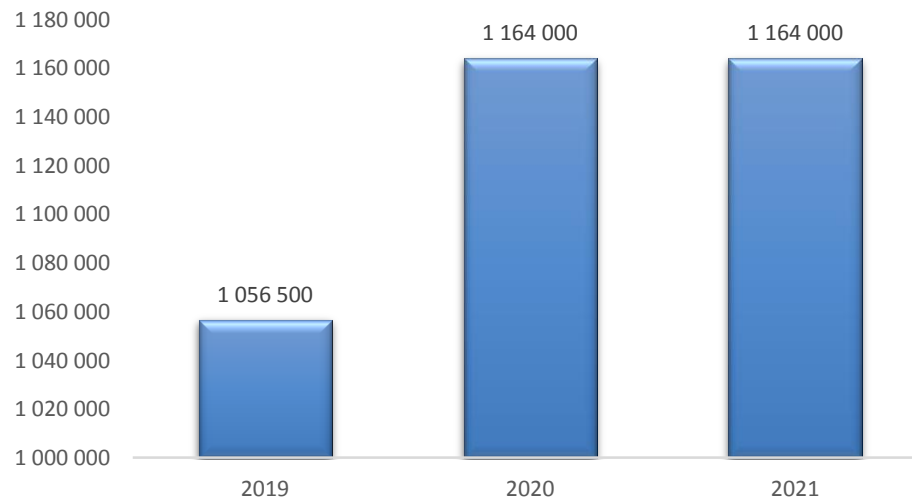
Ograniczenie wydatków na utrzymanie dróg

Brak wydatków na promocję JST

Refinansowanie zadłużenia

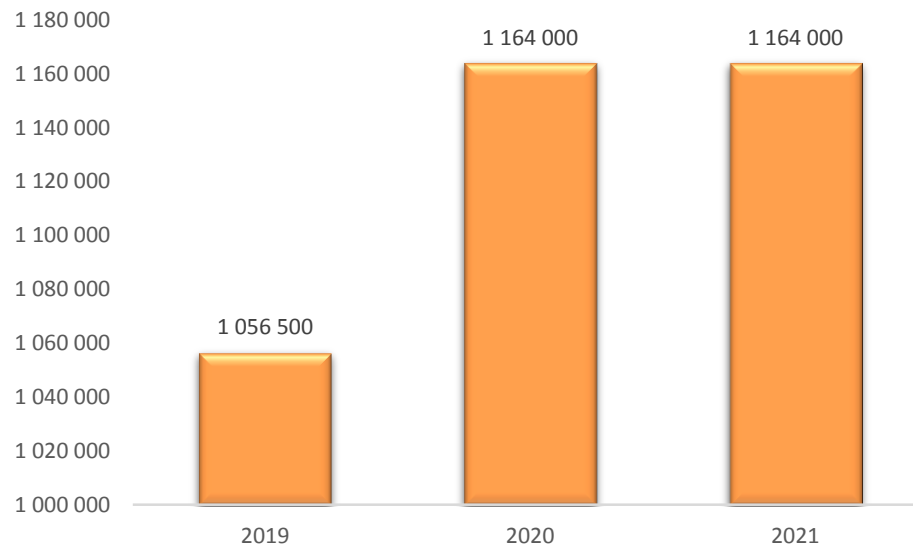
- System oświaty w Powiecie Kluczborskim generuje „deficyt” w wysokości ponad 5,3 miliona złotych rocznie. Konieczne jest ograniczenie wydatków w tym obszarze gdyż odpowiada on łącznie za prawie 50% budżetu Powiatu.
- Proponowane działania w tym obszarze:
 - Likwidacja z dniem 1 września 2020r. Młodzieżowego Domu Kultury w Kluczborku (MDK).
 - Ograniczenie wydatków na usługi, materiały i wyposażenie w systemie oświaty.
 - Redukcja zatrudnienia nauczycieli (łącznie o 16 etatów).

Planowane efekty (PLN)



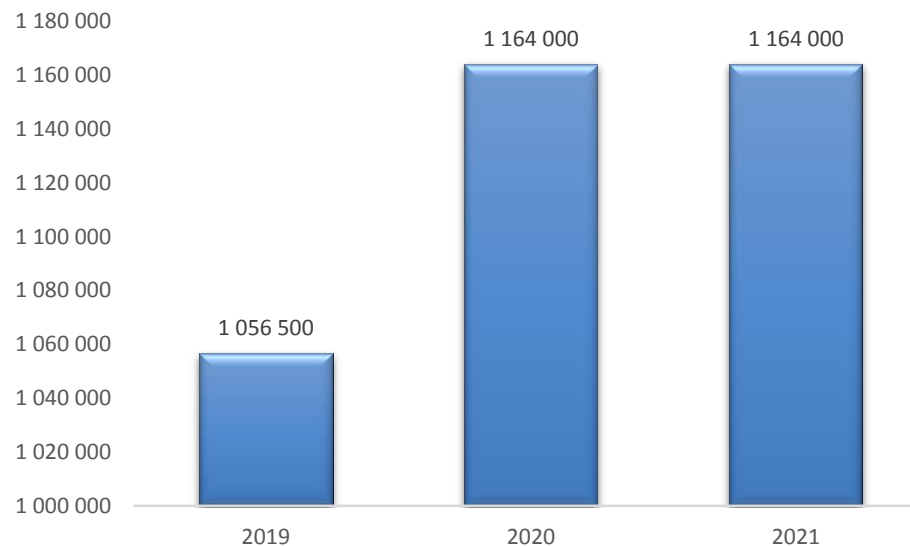
- Koszty administracji w Powiecie wynoszą około 9 milionów złotych rocznie i są drugą co do ważności pozycją w budżecie Powiatu.
- Proponowane działania w tym obszarze:
 - Program naturalnych odejść pracowników Starostwa – łącznie redukcja zatrudnienia o 12 etatów.
 - Ograniczenie wydatków na usługi, materiały i wyposażenie.
 - Redukcja zatrudnienia w jednostkach samorządowych (łącznie o 5 etatów).

Planowane efekty (PLN)



- Proponowane działania ponadto obejmują:
 - Utrzymanie wydatków bieżących na utrzymanie dróg na poziomie z 2018r. w wysokości około 2,1 mln. zł rocznie – redukcja w stosunku do planowanego budżetu na rok 2019 900 000 zł.
 - Rezygnacja z wydatków promocyjnych – 264 000 zł rocznie.

Planowane efekty (PLN)

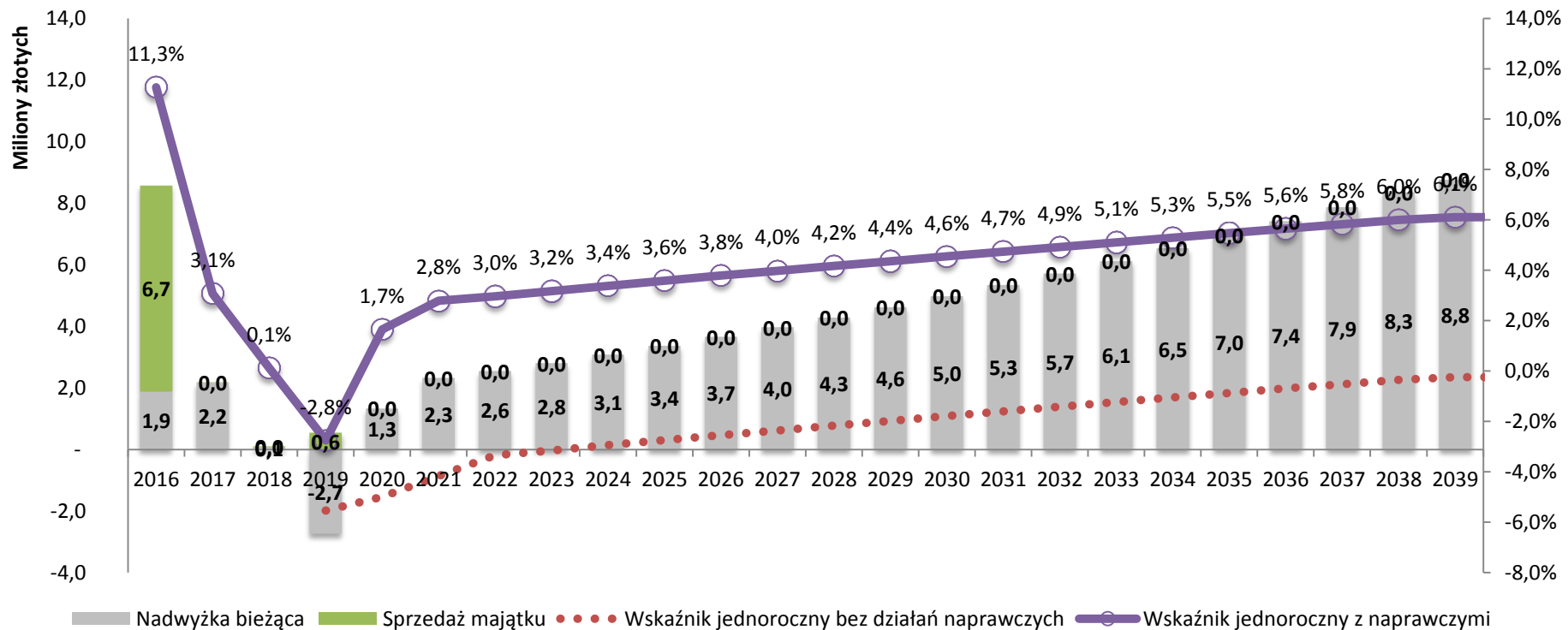


Podsumowanie Planowane oszczędności

- Na podstawie przeprowadzonej analizy założono łączny wpływ ograniczenia wydatków bieżących Powiatu Kluczborskiego w roku 2019 o 2 229 750 złotych. W roku 2020 - 5 365 080zł a w roku 2021 i latach kolejnych 5 793 685 złotych.

	2019	2020	2021
Oszczędności w funkcjonowaniu administracji samorządowej	573 250	1 469 000	1 601 000
Ograniczenie kosztów funkcjonowania systemu oświaty	600 000	2 732 080	3 028 685
Obniżenie wydatków na utrzymanie dróg	900 000	900 000	900 000
Ograniczenie wydatków na promocje	156 500	264 000	264 000
Razem oszczędności	2 229 750	5 365 080	5 793 685

- Efektem działań naprawczych będzie uzyskanie zdolności Powiatu do funkcjonowania i realizowania swoich zadań oraz spłaty zobowiązań.



- Powiat Kluczborski, nawet po wprowadzeniu planowanych działań naprawczych z zakresu dochodów i wydatków wciąż musi znaleźć finansowanie dla planowanego deficytu budżetu i oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów, w szczególności w ramach restrukturyzacji wskazanej części zobowiązań kredytowych.
- Ustalono, że brakujące kwoty to łącznie **11 395 000 zł na zbilansowanie budżetu w 2019 r. i 49 478 000 zł w 2019 r. na restrukturyzację długów**. Dla zapewnienia buforu bezpieczeństwa przyjęto również pozyskanie w 2020 r. środków na kwotę **1 600 000 zł**. Powiat zaciągnie nowe zobowiązania dłużne w ww. wysokości, a spłata kapitału odbędzie się w latach 2023-2039 – struktura spłaty opiera się na wnioskach z analizy zdolności kredytowej.

Pożyczka Ministerstwa
Finansów na kwotę ponad
62,5 M PLN

- W uzasadnieniu do uchwały Kolegium RIO w Opolu Nr 5/11/2019, na podstawie kompleksowej kontroli przeprowadzonej przez RIO, Kolegium RIO stwierdziło pogarszającą się sytuację finansową Powiatu, zagrożenie dla realizacji zadań publicznych i prawidłowej gospodarki finansowej przez Powiat Kluczborski w 2019 r. i latach kolejnych oraz wysokie ryzyko niezachowania relacji określonej w art. 243 ufp.
- Plan postępowania naprawczego jest w tej sytuacji jedną możliwą ścieżką rozwiązania problemów Powiatu.
- Zaproponowane działania naprawcze oraz restrukturyzacja zadłużenia Powiatu Kluczborskiego pozwolą na uzyskanie pozytywnych efektów i przywrócenie stabilności finansowej w Jednostce.