

Uchwała Nr 40/154/11  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 21 grudnia 2011 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu  
grajewskiego na lata 2012-2032.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), art. 32 ust.2 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Przyjąć (skorygowany) projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2012-2032 ustalony Uchwałą Nr 35/134/11 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 15 listopada 2011 r. – po wprowadzeniu zmian określonych w Załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Uchwała niniejsza podlega przedłożeniu Radzie Powiatu Grajewskiego.

**§ 3**

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

***Zarząd Powiatu Grajewskiego:***

***Członkowie Zarządu:***

Alicja Rutkowska .....

Waldemar Remfeld .....

Dariusz Latarowski .....

Hanna Kulesza .....

***Przewodniczący Zarządu:***

Jarosław Augustowski .....

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 40/154/11  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 21 grudnia 2011 r.

- I. W związku z tym, iż w wyniku przeprowadzonej weryfikacji zmianie uległy kwoty dotyczące wydatków związanych z obsługą organów powiatu, Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu Grajewskiego w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2012 – 2032 - po wprowadzeniu zmian - otrzymuje następujące brzmienie:

II. W związku z tym, iż w Uchwale Nr RIO.V.00311-23/11 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 14 grudnia 2011 r. wskazano na brak, w objaśnieniach do WPF, ustosunkowania się do realności planowanej nadwyżki budżetu w latach 2017-2020 oraz finansowania budżetu w latach 2013-2017 przychodami ze źródeł własnych (nadwyżki budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków), Załącznik Nr 3 do projektu uchwały Rady Powiatu Grajewskiego w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2012 – 2032 - po wprowadzeniu zmian - otrzymuje następujące brzmienie:

„Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr...../...../.....  
Rady Powiatu Grajewskiego  
z dnia.....

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego  
na lata 2012 – 2032.**

W prognozie na lata 2012-2032 przyjęto, że dochody bieżące budżetu powiatu, począwszy od roku 2013, będą wzrastały średnio o około 1,00-3,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

Natomiast w odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem przyjęto, iż w roku 2012 nastąpi ich wzrost o około 2,55% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach 2013-2019 dynamika dochodów ogółem ukształtuje się w granicach 99,56%-101,42%, a w latach 2020-2021 zauważalny będzie nieznaczny spadek w stosunku do lat poprzednich; w latach 2022-2032 zakłada się przyrost dochodów budżetu ogółem w stosunku do lat poprzednich o około 1,00 %. Przyczyną powyższych wahań jest przede wszystkim przyjęty harmonogram realizacji zadań z określoną strukturą źródeł ich finansowania i możliwością zaangażowania w tym celu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

Opracowując powyższą prognozę poczyniono założenie, iż w 2012 r. struktura dochodów bieżących powiatu nie będzie odbiegała od struktury tychże dochodów, która ukształtowała się w ostatnich ośmiu latach na bazie obowiązującej Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uwzględniającej zmianę struktury dochodów jednostek samorządu terytorialnego, która nastąpiła w roku 2004 w stosunku do lat poprzednich. Jednocześnie przyjęto założenie, iż powiat powinien bazować na dochodach własnych, zarówno bieżących jak i majątkowych, które faktycznie pozostają w jego dyspozycji i zapewnić mogą stabilną podstawę realizacji planowanych zadań.

W kolejnych latach opracowywanej prognozy przewidziano wpływy z tytułu realizacji

dochodów własnych powiatu, które będą wynikały również z prowadzonej polityki komunalizacji mienia powiatowego i prawidłowej gospodarki tymże mieniem. Jest to realna możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych.

Jednakże w sytuacji, gdy poziom dochodów własnych powiatu będzie, jak się przewiduje, niewystarczający w stosunku do nałożonych na powiat zadań własnych, a środki z budżetu państwa („znaczone” i „nie znaczone”) nie zabezpieczą w pełni realizacji bieżących wydatków jednostek organizacyjnych powiatu, założenia muszą być nastawione na utrzymanie istniejącego stanu rzeczy.

Przewidywana do osiągnięcia kwota dochodów własnych powiatu nie pozwala na kreślenie szerokich i „dalekosiężnych” projektów inwestycyjnych, gdyż trudno jest zapewnić racjonalność i wykonalność takich założeń przy przyjętej szerokiej gamie zadań własnych i wydatków bieżących związanych z ich realizacją, jak też i obowiązku spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz obowiązku obsługi tego zadłużenia, a także konieczności zabezpieczenia środków finansowych na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych w latach ubiegłych.

Dlatego też założenia uwzględniają potrzebę kontynuowania już rozpoczętych przedsięwzięć oraz ukierunkowują działania Zarządu Powiatu na uzyskanie jak najlepszych warunków pod kątem budżetów na kolejne lata.

Wydatki budżetu powiatu ogółem, na lata 2012-2032, zaplanowano przy założeniu, iż ich dynamika ukształtuje się średnio w granicach 99,00%-101,00%, z tym, że w roku 2012 dynamika tychże wydatków została ustalona na poziomie 110,30 %, a w latach 2013-2014 i 2016-2017 oraz 2020-2021 zauważalny będzie nieznaczny spadek ich wielkości w stosunku do lat poprzednich, co ma nierozzerwalny związek zarówno z poziomem prognozowanych dochodów w tymże okresie, jak też z przyjętym harmonogramem realizacji zadań z określoną strukturą źródeł ich finansowania i możliwością zaangażowania w tym celu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

Opracowując wieloletnia prognozę finansową powiatu grajewskiego na lata 2012-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2032 przyjęto założenie, iż winny być obowiązkowo spełnione warunki wynikające z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), natomiast dla zachowania, począwszy od roku 2014, relacji określonych w art.243 powyższej ustawy wskazanym będzie m.in. renegocjowanie umów poręczeń podpisanych przez powiat grajewski w latach poprzednich oraz dalsza weryfikacja wydatków planowanych do poniesienia na realizację zadań i źródeł ich finansowania.

Przy ustalaniu sposobu finansowania budżetu w latach 2013-2017 przychodami ze źródeł własnych (nadwyżki budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków) założono zwiększenie kwot pozostających do dyspozycji na dzień 31-12-2011 r. , w stosunku do stanu na dzień 21-12-2010 r., wolnych środków oraz nadwyżki z lat ubiegłych, co potwierdza prezentacja przewidywanego wykonania budżetu powiatu grajewskiego za rok 2011.

Ponadto, przyjęcie w projekcie WPF określonych kwot dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych z zachowaniem odpowiednich relacji między tymi wielkościami w latach 2017-2020 wskazuje na możliwość utrzymania realności planowanej nadwyżki budżetu we wskazanym okresie.

Przewidywane zadłużenie powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2012 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi łącznie 6.601.090,00 zł, z tego:

1. 506.940,00 zł – pożyczka długoterminowa zaciągnięta w transzach w 2006 r. i 2007 r. (umowa z 2005 r. na kwotę 2.018.940,00 zł) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją przez Szpital Ogólny w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n. „Termomodernizacja Szpitala Ogólnego w Grajewie w celu zmniejszenia zużycia energii cieplnej”; kwota pożyczki do spłaty w 2012 r. wynosi 288.000,00 zł,
2. 321.100,00 zł – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007 r. w kwocie 618.193,66 zł w PKO BP S A Regionalny Oddział Korporacyjny w Białymstoku Centrum Korporacyjne w Łomży na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na drogach powiatowych; kwota kredytu do spłaty w 2012 r. wynosi 85.400,00 zł,
3. 893.050,00 zł – pożyczka długoterminowa zaciągnięta w transzach w 2009 r. - 397.300,00 zł i 2010 r. – 896.250,00 zł (umowa z 2009 r. na kwotę 1.293.550,00 zł) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego p.n. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Zespole Szkół w Nieckowie”; kwota pożyczki do spłaty w 2012 r. wynosi 178.000,00 zł,
4. 1.980.000,00 zł – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2010 r. w kwocie 2.191.729,96 zł w Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na drogach i mostach powiatowych; kwota kredytu do spłaty w 2012 r. wynosi 211.729,96 zł,
5. 2.900.000,00 zł – planowany do zaciągnięcia w 2012 r., w banku wyłonionym w drodze przeprowadzonej procedury przetargowej, kredyt długoterminowy na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji w oświacie oraz na drogach i mostach; kwota kredytu do spłaty w 2012 r. wynosi 0,00 zł.

Przewidywane zobowiązania powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2012 r.) z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą łącznie 14.996.647,80 zł, z tego:

1. 191.279,95 zł – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2003 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 3.500.000,00 zł w NORDEA Bank Polska S.A. w Gdyni; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2012 r. wynoszą 301.581,66 zł,
2. 1.166.645,60 zł – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2006 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 3.500.000,00 zł w konsorcjum bankowym składającym się z Banku Spółdzielczego w Szczuczynie – lidera konsorcjum, banku inicjującego, Banku Spółdzielczego w Kolnie – uczestnika konsorcjum, oraz Banku Spółdzielczego w Jedwabnem, uczestnika konsorcjum; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2012 r. wynoszą 549.658,40 zł,
3. 13.584.374,54 zł – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2007 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 10.360.000,00 zł w NORDEA Bank Polska S.A. w Gdyni; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2012 r. wynoszą 955.518,65 zł,
4. 54.347,71 zł – poręczenie pożyczki zaciągniętej w 2009 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 105.000,00 zł Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2012 r. wynoszą 29.066,09 zł.

Nadwyżkę budżetowa planowaną do osiągnięcia w latach 2017-2020 przeznacza się na sprawy rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zawarte w „Wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2012- 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012- 2032” zawierają również wynagrodzenia wraz z pochodnymi objęte programami i projektami lub zadaniami związanymi z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.; w roku 2012 kwota wynagrodzeń i pochodnych objętych programami i projektami lub zadaniami związanymi z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p. wynosi 850.684,00 zł.

Łączna kwota długu na koniec roku 2011 stanowi 8,84 % przewidzianych do realizacji dochodów na 2011 r.

W projekcie budżetu na 2012 rok w celu pokrycia deficytu budżetu zaplanowano dalszy kredyt w wysokości 2.900.000,00 zł. Zadłużenie powiatu stanowić będzie 13,22 % planowanych dochodów na 2012 r.

Począwszy od roku 2013 do 2032 w opracowanej wieloletniej prognozie finansowej nie planowano zaciągania kolejnych kredytów, a jedynie ich spłatę; dają temu

wyraz wielkości zaprezentowane procentowo w formie tabelarycznej i przyporządkowane do kolejnych lat. Powyższe podyktowane jest przede wszystkim przyjętym harmonogramem realizacji zadań powiatu i bardzo odległym horyzontem czasowym niniejszej prognozy.

Ostatnie spłaty rat zaciągniętych kredytów nastąpią w roku 2020.

Na rok 2012 zaplanowano:

1. dochody budżetu powiatu w wysokości:	49.950.921,00 zł
z tego:	
1) bieżące:	42.697.462,00 zł
2) majątkowe:	7.253.459,00 zł
2. Wydatki budżetu powiatu w wysokości:	55.693.791,00 zł
z tego:	
1) bieżące:	42.681.827,00 zł
2) majątkowe:	13.011.964,00 zł
3. Łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości 6.506.000,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości 763.130,00 zł - zgodnie z Załącznikiem Nr 5.	
1. Deficyt budżetu powiatu w wysokości:	5.742.870,00 zł
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:	
1) zaciąganych kredytów w kwocie:	2.900.000,00 zł
2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie:	320.364,00 zł
3) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie:	2.522.506,00 zł.
5. Kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w kwocie 1.835.826,00 zł.	

Powyższe wielkości planowane lub prognozowane do osiągnięcia w kolejnych latach, tzn. do roku 2032, oraz ich dynamikę zaprezentowano w pełnej szczegółowości w ujęciu tabelarycznym.

Dynamikę tychże wielkości prezentuje Tabela Nr 1.

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2012-2032” nie obejmuje zadań, których realizacja kończy się w 2012 r., gdyż nie spełniają one kryteriów art. 226 ust. 3 i 4 oraz art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

W powyższym wykazie przyjęto kwoty wynikające z umów poręczeń podpisanych przez powiat grajewski w latach poprzednich i nie przewidziano kolejnych umów do podpisania w tymże zakresie, o czym świadczą kwoty zawarte w tym wykazie.

Wydatki planowane do poniesienia w roku 2012 i w latach kolejnych na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, których realizację rozpoczęto przed rokiem 2012.

Powyższe podyktowane jest brakiem możliwości zwiększania poziomu zadłużenia powiatu grajewskiego począwszy od roku 2013 oraz pewności, co do pozyskania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych w tak odległej perspektywie czasowej.”

Przewodniczący Zarządu

Jarosław Augustowski