

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego
na lata 2013 – 2032.**

W prognozie na lata 2013-2032 przyjęto, że dochody bieżące budżetu powiatu, poczynawszy od roku 2013, będą wzrastały średnio o około 1,00-2,50 % w stosunku do roku poprzedniego.

Natomiast w odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem przyjęto, iż w roku 2013 nastąpi ich wzrost o około 2,34% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach 2013-2019 dynamika dochodów ogółem ukształtuje się w granicach 99,60%-103,%, 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 2013 r. struktura dochodów bieżących powiatu nie będzie odbiegała od struktury tychże dochodów, która ukształtowała się w ostatnich dziewięciu 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.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2014-2015 oraz w roku 2017 i 2012 zaplanowano w kwotach prognozowanych do uzyskania przede wszystkim z tytułu sprzedaży gruntów stanowiących własność powiatu grajewskiego.

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 2013-2032, zaplanowano przy założeniu, iż ich dynamika ukształtuje się średnio w granicach 99,00%-101,00%, z tym, że w roku 2013 dynamika tychże wydatków została ustalona na poziomie 103,20 %, a w latach 2015-2016 i 2018 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 2013-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013-2032 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. renegotjowanie umów poręczeń podpisanych przez powiat grajewski w latach poprzednich oraz dalsza weryfikacja wydatków bieżących planowanych do poniesienia na realizację zadań i źródeł ich finansowania.

Zadłużenie powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2013 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi łącznie 2.789.690,00 zł, z tego:

1. 218.940,00 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 2013 r. wynosi 288.000,00 zł,
2. 235.700,00 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 2013 r. wynosi 85.400,00 zł,
3. 715.050,00 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 2013 r. wynosi 178.000,00 zł,
4. 1.620.000,00 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 2013 r. wynosi 360.000,00 zł.

Zobowiązania powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2013 r.) z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą łącznie 13.526.148,37 zł, z tego:

1. 0,00 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 2013 r. wynoszą 191.428,24 zł,
2. 643.006,58 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 2013 r. wynoszą 527.551,67 zł,
3. 12.856.796,08 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 2013 r. wynoszą 951.276,21 zł,

4. 26.345,71 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 2013 r. wynoszą 28.002,00 zł.

Nadwyżkę budżetową planowaną do osiągnięcia w latach 2016-2018 przeznacza się na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Łączna kwota długu na koniec roku 2012 stanowi 7,89 % przewidzianych do realizacji dochodów na 2012 r.

W projekcie budżetu na 2013 rok w celu pokrycia deficytu budżetu zaangażowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.473.124,00 zł. Zadłużenie powiatu stanowić będzie 5,81% planowanych dochodów na 2013 r.

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

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 2018.

Na rok 2013 zaplanowano:

- | | | |
|---|------------------|---------|
| 1. dochody budżetu powiatu w wysokości: | 48.008.921,00 zł | z tego: |
| 1) bieżące: | 44.626.745,00 zł | |
| 2) majątkowe: | 3.381.384,00 zł | |
| 2. Wydatki budżetu powiatu w wysokości: | 49.481.253,00 zł | |
| z tego: | | |
| 1) bieżące: | 43.866.271,00 zł | |
| 2) majątkowe: | 5.614.982,00 zł | |
| 3. Łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości 2.384.524,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości 911.400,00 zł . | | |
| 4. Deficyt budżetu powiatu w wysokości: | 1.473.124,00 zł | |
| który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z: | | |
| 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie: | 1.473.124,00 zł. | |
| 5. Kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w kwocie 1.698.259,00 zł. | | |

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2013-2032” nie obejmuje zadań, których realizacja kończy się w 2013 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 2013 i w latach kolejnych na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, których realizację rozpoczęto przed rokiem 2013.

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.