

**UCHWAŁA Nr 6/27/2011**  
**Zarządu Powiatu w Ostródzie**  
**z dnia 19 stycznia 2011r.**

***zmieniająca uchwałę w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej powiatu na lata 2011 – 2015.***

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

**§ 1**

W załączniku do uchwały Nr 175/467/2010 Zarządu Powiatu w Ostródzie z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej powiatu na lata 2011-2015, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w załączniku Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ostródzkiego w latach 2011-2015 wraz z prognozą spłaty długu w latach 2011-2025” Tabela główna oraz Wielkości kontrolne i informacyjne kolumna czwarta dotycząca 2011 roku otrzymuje brzmienie:

lp.	Wyszczególnienie	2011
<b>I</b>	<b>Dochody</b>	<b>117 696 167</b>
a	Bieżące	99 168 842
b	majątkowe	18 527 325
	w tym sprzedaż majątku	7 030 000
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>122 262 367</b>
a	Bieżące	99 122 287
	w tym obsługa długu	1 800 000
	gwarancje i poręczenia	259 621
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58 805 450
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	644 120
	Przedsięwzięcia	4 226 487
b	majątkowe	23 140 080
	w tym Przedsięwzięcia	14 397 638
<b>III</b>	<b>Przychody</b>	<b>14 232 471</b>
a	zaciągany dług	14 232 471
	w tym Pożyczki	
	Kredyty	14 232 471
	emisja obligacji	
b	spłata udzielonych pożyczek	
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	
d	wolne środki	
<b>IV</b>	<b>Rozchody</b>	<b>9 666 271</b>

a	splata dlugu		9 666 271
	w tym	Pozyczki	65 000
		Kredyty	2 101 271
		wykup obligacji	7 500 000
b	pożyczki do udzielenia		
<b>V</b>	<b>Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)</b>		<b>-4 566 200</b>
<b>Va</b>	<b>Finansowanie deficytu</b>		<b>4 566 200</b>
	Pożyczki		0
	Kredyty		4 566 200
	emisja obligacji		0
	splata udzielonych pożyczek		0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich		0
	wolne środki		0
<b>Vb</b>	<b>Przeznaczenie nadwyżki</b>		<b>0</b>
	splata zaciągniętego długu		0
	udzielenie pożyczek		0
<b>VI</b>	<b>Dług / Prognoza kwoty długu</b>		<b>37 620 275</b>
<b>VII</b>	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)		9,96%
<b>VIII</b>	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)		31,96%
<b>IX.</b>	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D		0,0996
<b>X.</b>	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat		0,0287
<b>XI.</b>	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"		-0,0709
<b>XII.</b>	Sposób sfinansowania długu	pożyczki	0
		Kredyty	9 666 271
		emisja obligacji	0
		splata udzielonych pożyczek	0
		nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0
		wolne środki	0
		nadwyżka budżetowa	0

A.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,0601
B.	Równowaga budżetowa D+ P - W - R = 0	0
C.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	46 555
D.	Obsługa długu związana z UE	
E.	Splata długu związana z UE	
F.	Gwarancje i poręczenia związane z UE -sam. os. Prawne	
G.	Dług na koniec roku związany z UE.	
H.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	9,96%
I.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	31,96%
J.	(R + O) / D bez UE	0,0996
K.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus" - bez UE	-0,0709
L.	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x

- 2) w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2015” część A punkt III „Przedsięwzięcia, o których mowa w art.226, ust. 4 pkt1 ufp(wydatki majątkowe)” ppkt 3 i 4 otrzymują brzmienie:

3.	Renowitalizacja budynku powojkowego na CUP w Ostródzie ul. Jana III Sobieskiego	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2009-2012	6 695 626	280 126	3 299 250	3 116 250				
4.	Renowacja zabytkowego budynku LO przy ul. Drwęckiej w Ostródzie w raz z zagospodarowaniem otoczenia.	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2007-2012	5 697 872	266 219	3 735 144	1 696 509				

- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2015 Powiatu Ostródzkiego otrzymują brzmienie:

„Wieloletnią prognozę finansową przyjęto na lata 2011-2015, natomiast prognozę spłaty długu przyjęto na znacznie dłuższy okres, bo aż do 2025 roku do czasu spłaty aktualnego długu budżetu powiatu. Przyjęto spadek ogólnych kwot zarówno dochodów jak i wydatków w roku 2012 jak i w roku 2013 w porównaniu do 2011 r., ponieważ rok 2011 jest rokiem szczególnym, w którym nastąpi realizacja znacznych kwot inwestycji w większości z dofinansowaniem ze środków unijnych. Jest to następstwem składania wniosków w latach poprzednich przede wszystkim do konkursów w ramach Programu regionalnego Warmia i Mazury. Od 2013 roku przyjęto do planowania stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów z wyprzedzeniem kilkuletnim obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

## DOCHODY

Założono, że dochody ogółem w 2011 roku wzrosną o 9,9% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2010 r. i to głównie z powodu wzrostu dochodów majątkowych, które wzrosną o 123,66% w tym ze sprzedaży majątku o 167,98%. Dochody bieżące wykazują niewielki wzrost tj. o 0,36%. Wzrost dochodów majątkowych związany z prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi z dofinansowaniem zewnętrznym jak również z planową adaptacją „Koszarowca” na siedzibę Starostwa Powiatowego w Ostródzie, którą planuje się zrealizować uzyskując środki finansowe ze sprzedaży nieruchomości powiatu. W 2012 roku dochody ogółem planuje się już na niższym poziomie niż w 2011 r. o 2,5% mniej z uwagi na znacznie mniejsze dochody majątkowe, które zaplanowano o 37,93% mniej jak w 2012 r. w tym ze sprzedaż majątku o 78,66% mniej. W 2012 r. założono kontynuację zadań inwestycyjnych, nie wprowadzając nowych, dlatego też takie kształtowanie wskaźników jak omówiono wyżej. W 2013 roku założono dalszy spadek dochodów ogółem o 5,63% przy niewielkim wzroście dochodów bieżących, bo o 1,78% oraz spadku dochodów majątkowych o 74,78% w porównaniu do 2012 roku. Założono w 2013 roku niewielką sprzedaż majątku na podstawie danych uzyskanych z wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, którą planuje utrzymać się na podobnym poziomie, jest to założenie bardzo uproszczone, które w miarę potrzeb będzie modyfikowane.

## WYDATKI

W 2011 roku założono wzrost wydatków ogółem o 7,43% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2010 r., wzrost ten wynika głównie ze wzrostu wydatków majątkowych, które wzrastają o 51,41%. Wydatki bieżące rosły nieznacznie tj. o 0,61% w tym wynagrodzenia i pochodne wzrastają o 8,28%, a wydatki na funkcjonowanie organów o 21,95%. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie 2010 r. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowano w kwocie 259 621 zł odpowiadającej spłacie rocznych rat i odsetek kredytu zaciągniętego przez szpital w Morągu, który to kredyt poręczył powiat. Poręczenie to zaplanowano zgodnie z umową do 2015 r.

Wydatki w 2012 roku zaplanowano podobnie jak dochody na niższym poziomie niż w 2011 r. tj. o 8,59% mniej. Założono nieznaczny wzrost wydatków bieżących o 0,38% przy spadku dochodów majątkowych o 47,04%. Spadek wydatków majątkowych jest wynikiem założenia jedynie kontynuacji zadań inwestycyjnych bez wprowadzania nowych. Wydatki na obsługę długu założono na niższym poziomie niż w 2011 r., ponieważ zakłada się obniżenie długu poprzez jego częściową spłatę i mniejsze zaciągnięcie nowych długów w porównaniu do 2011 roku. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń w tym roku dotyczą jedynie poręczenia udzielonego szpitalowi w Morągu. Wynagrodzenia i pochodne wykazują niewielki wzrost, natomiast wydatki na funkcjonowanie organów wykazują spadek o 6,85% w porównaniu do 2011 r. W 2013 r. założono dalszy spadek wydatków ogółem o 5,78% w związku ze spadkiem wydatków majątkowych. W latach następnych przyjęto stałe wielkości poszczególnych wydatków, poza wydatkami na poręczenia w 2015 roku, które wzrosły o kwotę 1 500 000 zł związaną z udzieleniem przez powiat poręczenia w 2010 r. emisji obligacji dla PZOZ w Ostródzie (wykup obligacji przypada właśnie na 2015 r.).

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 w wierszu pierwszym do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów. W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na: dostawę mediów (prąd, woda, gaz, ścieki), dostawę materiałów, ochronę obiektów, usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenie majątku, usługi serwisowe.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

## PRZYCHODY

Począwszy od 2011 roku jako przychody planuje się kredyty na zbilansowanie budżetu tj. pokrycie w 2011 r. deficytu i spłatę zobowiązań, a w pozostałych latach spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kwota zaciągniętych kredytów w okresie spłaty długu wykazuje tendencje malejące.

## **ROZCHODY**

Na rozchody w okresie spłaty długu składają się spłaty zaciągniętych w poprzednich latach rat kredytów, spłaty zaciągniętych wcześniej pożyczek, wykup obligacji oraz spłatę nowych kredytów planowanych do zaciągnięcia w okresie spłaty długu. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz harmonogramu wykupu obligacji..

## **WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu w prognozie przedstawiono jako różnicę pomiędzy planowanymi dochodami oraz planowanymi wydatkami. W 2011 roku planuje się deficyt w wysokości 4 566 200 zł., natomiast już od 2012 założono, że różnica ta będzie dodatnia, czyli nadwyżka budżetowa będzie wynosiła 3 000 000 zł rocznie.

## **FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ**

Planowany deficyt w 2011 roku będzie pokryty zaciągniętym kredytem. W latach następnych, zgodnie z zapisami art. 89 ustawy o finansach publicznych nadwyżkę budżetową przeznacza się w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym zobowiązaniem (długiem). Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej wieloletniej prognozy finansowej. Mając na uwadze powyższe kwota długu zostanie spłacona całkowicie w 2025 r.

W tabeli wyliczone zostały relacje przedstawione w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przedstawione je w wierszach od IX do XI tabeli załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z zapisami art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust.1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy o finansach publicznych, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (art. 85 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) tj. stosuje się progi ustalone w ustawie: 15% -obsługi długu oraz 60% wskaźnik zadłużenia (liczone oba wskaźniki w stosunku do dochodów).

W tabeli w wierszach VII i VIII załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obliczono wyżej wymienione relacje. Odpowiednio wskaźnik obsługi długu wynosi 2011 r. – 9,96%, 2012r. – 13,29% oraz 2013 r. -14,01%.

Wskaźnik relacji długu do dochodów wynosi w 2011 r. – 31,96%, 3012 r. – 30,17% oraz w 2013 r. – 29,20%.

Wiersze A, B i C tabeli załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej są pozycjami kontrolnymi.

W wierszu „A” zawarte są wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli:  $(Db+Sm-Wb)/D$ . Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Wiersz „B” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej . Wynik tego wiersza jest równy „0”.

Wiersz „C” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i posiada wartości dodatnie .

Wiersze „H” oraz „I” jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Wiersz „J” jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami ( spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup długoterminowych papierów wartościowych + odsetki ( w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji / dochody ogółem.

Wiersz „K” zawiera ułamek obliczany dla dwóch okresów:

- od 2010 do 2013 jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją „J” (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych).

- od 2014 jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych)” .

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

1. Włodzimierz Brodiuk – Starosta .....
2. Stanisław Brzozowski – Wicestarosta .....
3. Irena Jara – Członek Zarządu .....
4. Jerzy Adamowicz – Członek Zarządu .....
5. Bogdan Głowacz – Członek Zarządu .....