

**INFORMACJA Z
KSZTAŁTOWANIA SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
*ZA I PÓŁROCZE 2011ROKU***

Rada Powiatu uchwałą Nr IV/18/2011 z dnia 26 stycznia 2011 roku przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2011-2015, do której załączono prognozę spłaty długu opracowaną na lata 2011-2025, tj. planowanego czasu spłaty długu budżetu powiatu. Zaplanowane dochody na rok 2011 wynosiły 117 696 167 zł, natomiast wydatki 122 262 367 zł. Planowany deficyt budżetowy wynosił 4 566 200 zł, który ma zostać pokryty w całości przychodami pochodzącymi z kredytów.

Zaplanowana na rok 2011 wielkość przychodów to kwota 14 232 471 zł, a rozchodów 9 666 271 zł. Łączna kwota długu na koniec 2011r. wyniosła 37 620 275 zł, co stanowi 32,02% planu dochodów. Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz kwota wykupu papierów wartościowych emitowanych przez powiat wraz z odsetkami i potencjalna kwota spłat udzielonych poręczeń i gwarancji w stosunku do planowanych dochodów wyniosła 9,98%. Powyższe wskaźniki zachowały zgodność z art. 169 ust.1 i 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych. Zaplanowane wielkości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz poziom zadłużenia w 2011 oraz latach kolejnych pozwalały na zachowanie wskaźników na prawidłowych poziomach do 2013r. Natomiast od roku 2014 do 2022 obowiązująca od 2014r. relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nie była zachowana, tj. spłata rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami plus wykup papierów wartościowych emitowanych przez powiat wraz z odsetkami plus potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych w WPF dochodów przekroczyła średnią arytmetyczną z obliczonych ostatnich trzech lat dochodów bieżących plus dochody ze sprzedaży majątku minus wydatki bieżące w stosunku do dochodów ogółem .

W trakcie I półrocza dokonywane były zmiany w przyjętych wielkościach zawartych w WPF wraz z prognozą spłaty długu mające na celu wypracowanie od 2014 roku do końca okresu objętego prognozą prawidłowego wskaźnika, o którym mowa powyżej (skrócony został okres spłaty długu do 2020r., urealniono obciążenia z tytułu spłaty odsetek , założono wyższy wynik finansowy budżetu – ograniczeniu podlegać będą wydatki remontowe i inwestycyjne, założono brak zaciągania nowych zobowiązań po roku 2012 (kredyty), spłata długu odbywać ma się z wygoszparowanych nadwyżek budżetowych i wolnych środków). Wprowadzenie ww. zmian wpłynęło na zachowanie od 2014 roku właściwego wskaźnika , o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Kolejna grupa zmian wprowadzana w trakcie I półrocza br. w WPF dotyczyła przedsięwzięć.

Rada Powiatu uchwałą Nr IV/18/2011 przyjęła wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z okresem realizacji w latach 2011-2015. W trakcie analizowanego okresu wprowadzone zostały dwa nowe przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących:

- „Wszechstronne wykształcenie - lepsza przyszłość „ – zadanie realizowane w ramach POKL przez Starostwo,
- „Wsparcie do kwadratu – praktyczna nauka do zawodu Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej” – zadanie realizowane w ramach POKL przez PCPR w Ostródzie.

Łączna wartość wprowadzonych zadań bieżących wynosi 607 129 zł z okresem realizacji 2011-2012.

Przyjęty limit wydatków na 2011r. (według stanu na dzień 30.06.2011r.) wynosi 493 148 zł, planowane limity na rok kolejny to kwota 113 981zł.

Wykonane wydatki za I półrocze br. w ww. przedsięwzięciach wynoszą:

- „Wszechstronne wykształcenie-lepsza przyszłość” – 40 745 zł, co stanowi 14,86% wykonania planu rocznego. Wykonanie tego przedsięwzięcia następuje zgodnie z harmonogramem przyjętym w umowie, która przewiduje większą realizację wydatków w II półroczu.
- „Wsparcie do kwadratu „ – 107 607 zł, co stanowi 49,13%. Przebieg realizacji tego przedsięwzięcia również przebiega zgodnie z harmonogramem.

Przewiduje się dalszą realizację ww. przedsięwzięć zgodnie z planem ujętym w WPF.

Zmianie w trakcie I półrocza podlegały również przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych. Przyjęty na dzień uchwalenia WPF plan obejmował następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa drogi powiatowej Nr 1179N Drulity-Marzewo-Sambród-Małdyty. Na rok 2011 przyjęto limit wydatków w kwocie 4 208 852 zł. Limit ten na dzień 30.06.2011r. nie uległ zmianie, a wydatki wykonane wynoszą 1 377 zł co stanowi 0,03% planu rocznego. Wydatkowana kwota dotyczyła wykupu działek pod przebudowę drogi , a dalsza realizacji nastąpi w II półroczu br.

Ustalony na kolejne lata limit zwiększył się do kwoty 6 322 426 zł w 2012roku i w roku 2013 do kwoty 4 773 218zł. Zwiększenie to nastąpiło w ramach środków własnych powiatu na finansowanie inwestycji. Całe przedsięwzięcie realizowane jest w ramach RPO z dofinansowaniem środków unijnych. Aktualnie podpisana umowa z wykonawcą i przyjęty harmonogram rzeczowo-finansowy wskazuje na potrzebę zmian w wielkościach przyjętych w WPF w poszczególnych latach, co nastąpi przy następnej zmianie w WPF.

- Zwiększenie dostępności zasobu geodezyjnego i kartograficznego

Powiatu Ostródzkiego poprzez budowę systemu umożliwiającego świadczenie e-usług publicznych. Zadanie to zostało wyłączone z WPF, z uwagi na brak dofinansowania ze środków unijnych.

- Rewitalizacja budynku powojkowego na CUP w Ostródzie, ul. Jana II Sobieskiego - przyjęty na rok 2011 i 2012 limit wydatków nie uległ zmianie i wynosi 3 299 250zł w 2011 oraz 3 116 250 zł w 2012r. Wydatki poniesione w ramach tego przedsięwzięcia wg stanu na 30.06.2011r. wynoszą 188 439zł, co stanowi 5,71% planu. Zaawansowanie wykonania planu tego przedsięwzięcia zgodne z harmonogramem. Zadanie to jest również realizowane z dofinansowaniem środków unijnych z programu RPO.

- Renowacja zabytkowego budynku LO w Ostródzie wraz z zagospodarowaniem otoczenia - przyjęty w uchwale limit wydatków wynosił na rok 2011 kwotę 3 735 144 zł, a na 2012r. 1 696 509 zł. Plan na dzień 30.06.2011r. to odpowiednio 3 109 707zł oraz 1 407 662 zł. Zmiana ta wynikała z przyjętych wartości po przetargach i podpisanej umowy. Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2011r. wynosi 980 zł co stanowi 0,03% planu. Realizacja tej inwestycji ma nastąpić w II półroczu br. zgodnie z przyjętym harmonogramem.

- Budowa pawilonu dydaktyczno-terapeutycznego w SOSw w Szymanowie – przyjęty limit wydatków nie uległ w trakcie półrocza zmianie. Realizacja tej inwestycji ma nastąpić w terminie późniejszym. Ewentualne zmiany w harmonogramie wydatków przyjętych w WPF będą wprowadzane w terminie późniejszym.

Nowe przedsięwzięcia w zakresie wydatków majątkowych przyjęte do realizacji w trakcie I półrocza to:

- Termomodernizacja budynku siedziby ZDP w Ostródzie – przyjęta inwestycja z okresem realizacji 2011-2012r., a limit wydatków łącznie 224 212zł. Aktualnie, w wyniku podpisanej umowy z wykonawcą, zakończenie tej inwestycji zamknie się w 2011r. w związku z tym nastąpi zmiana w WPF z wyłączeniem tej inwestycji w wykazie przedsięwzięć.

- Adaptacja budynku koszarowca na potrzeby Starostwa Powiatowego w Ostródzie- inwestycja z okresem realizacji do 2012r. Limit wydatków na lata 2011-2012 wynosi 6 545 258zł. Z uwagi na opóźnienie sprzedaży nieruchomości, z których miało być finansowane to zadanie nastąpi przesunięcie w planowanych limitach wydatków. Na rok 2011 planuje się wydatkować 50% planowanych środków, a pozostała część w 2012r.

- Objęcie akcji w PZOZ SA w Ostródzie w ramach umowy wsparcia – jest to planowana inwestycja do realizacji w latach 2014-2015 i na te lata przyjęto limit wydatków w kwocie 1 700 000zł. Planowane objęcie akcji w latach 2014-2015 jest uwarunkowane brakiem spłaty zobowiązań PZOZ SA.

W zakresie wieloletnich poręczeń i gwarancji w trakcie I półrocza br zostało wprowadzone zobowiązanie powiatu z tytułu udzielonego

poręczenia dla PZOZ SA w Ostródzie na emisję obligacji do kwoty 3 300 000zł (zwiększenie o kwotę 1 800 000zł).
Przyjęty limit wydatków na wieloletnie poręczenia i gwarancje wynosi po zmianach 4 478 234zł

Szczegółowy zakres wykonania za okres I półrocza 2011r. przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących, majątkowych oraz wieloletnich poręczeń i gwarancji zawiera Załącznik Nr 2 do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011r.

Oprócz opisanych powyżej zmian wprowadzanych w trakcie I półrocza br. w WPF pozostałe wynikały ze zmian dokonywanych w budżecie w zakresie wysokości planowanych na rok 2011 dochodów i wydatków, a zakres tych zmian nie wpływał na kształtowanie się podstawowych wskaźników określonych w prognozie. Zmiany w wielkościach dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów omówiono szczegółowo w Informacji z przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2011r.

Na koniec 2011r. zaplanowany został deficyt w wysokości 4 566 200 zł, wg stanu na 30.06.2011r. uzyskano nadwyżkę budżetową w kwocie 7 457 299 zł. Nadwyżka budżetowa jest wynikiem wykonanych za I półrocze 2011r. dochodów (kwota 56 461 200zł – 47,50% planu rocznego) minus wykonane wydatki (kwota 49 003 901zł – 39,70% planu rocznego). Przewiduje się wzrost wydatków w II półroczu w zakresie większości zadań inwestycyjnych, który wpłynie na zmianę relacji uzyskanych dochodów i wydatków, co z kolei przełoży się na ujemny wynik budżetu na koniec 2011r.

Podstawowe wskaźniki podlegające ocenie do 2013r. biorąc pod uwagę wykonanie wg. stanu na 30.06.2011r. kształtują się prawidłowo. Wskaźnik obsługi długu wg. stanu na 30.06.2011r. przybiera wartość 56,14%. Jest to wysoka wartość, jednakże można stwierdzić, że w okresie wykonania półrocza ten wskaźnik jest niemiarodajny z uwagi na sposób jego liczenia (uzyskane dochody dotyczą tylko połowy okresu).

lp.	Wyszczególnienie	2010	2011	Wykonanie za I półrocze 2011r.	Stopień wykonania w %	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	inne środki	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	7 457 259	0	2 843 992	6 200 000	5 400 000	5 300 000	5 700 000	5 100 000	5 700 000	4 500 000	4 200 000	
	spłata zaciągniętego długu	0	0	7 457 259	0	2 843 992	6 200 000	5 400 000	5 300 000	5 700 000	4 815 707	1 715 707	0	0	
	inne rozchody	0	0	0		0	0	0	0	0	284 293	3 984 293	4 500 000	4 200 000	
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	32 993 243	35 259 699	31 699 921	x	32 416 707	26 215 707	20 815 707	16 815 707	9 815 707	5 000 000	3 000 000	1 000 000	0	
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2009r (max 15%)	11,30%	9,53%	7,42%	x	5,00%	6,88%	x	x	x	x				
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2009r (max 62%)	31,75%	29,66%	56,14%	x	28,13%	34,05%	x	x	x	x				
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: R + OjD	0,1139	0,0953	0,0762	x	0,0600	0,0608	0,0590	0,0562	0,0553	0,0519	0,0196	0,0299	0,0230	
X.	Limit obciążen budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z lat 2007-2009	x	0,0301	0,0321	x	0,0426	0,0549	0,0738	0,0826	0,0891	0,0667	0,0634	0,0620	0,0763	
XI.	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"	x	-0,0651	-0,0440	x	-0,0074	-0,0139	0,0148	0,0264	0,0328	0,0346	0,0638	0,0521	0,0553	
XII.	Środki sfinansowania długu	pożyczki	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		kredyty	0	9 615 439	0	x	1 344 680	0	0	0	0	0	0	0	0
		emisja obligacji	10 519 550	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		inne środki	0	0	2 259 744	x	0	0	0	0	0	0	284 293	2 000 000	1 000 000
		nadwyżka budżetowa	0	0	1 290 034	x	2 843 992	6 200 000	5 400 000	5 300 000	5 700 000	4 815 707	1 715 707	0	0

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-20

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków										Limit zobowiązań		
						2011	Wykonanie w % rok 2011c	Stopień wykonania w %	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019	
1	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ustawy (zapewnienie ciągłości dostawia jednostki)		Jak w części B załącznika	16 237 312		3 966 896	X	X	3 818 821	3 080 852	2 709 947	2 084 617	0	0	0	0	16 237 312	
Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ustawy (wydatki budżetowe)																		
1	POKL - Wzrost efektywności wykorzystania energii	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2011-2012	309 654	0	274 143	40 745	14,06%	35 711								309 654	
2	POKL - Wsparcie do kształcenia - praktyczna nauka do kierunku Asystent Obsługi Dusz Niepełnosprawne	PCPR w Ostrołęce	2011-2012	297 275	0	219 005	137 607	49,13%	76 270								297 275	
3				0														
Suma				X	X	607 129	0		493 148	548 352	30,28%	113 981	0	0	0	0	607 129	
Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ustawy (wydatki majątkowe)																		
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1179w Duży Machowo-Samborz-Maktyły	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2009-2013	15 704 296	459 800	4 208 852	1 227	0,03%	6 322 426	4 775 216							15 704 296	
2	Rewitalizacja budynku powiatowego na CUP w Ostrołęce ul. Jana II Sobieskiego	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2009-2012	6 695 626	280 126	3 299 298	189 439	5,71%	3 116 290								6 616 830	
3	Renowacja zabudowy przy ul. Dwieckiej w Ostrołęce wraz z zagospodarowaniem otoczenia	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2007-2012	4 714 807	187 436	3 108 707	906	0,03%	1 407 862								4 517 365	
4	Roboty pasywacji dydaktyczno-temperacyjnej w SDSW w Szymanowie	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2010-2013	4 626 914	1 040 988	1 764 932	0	0,00%	1 823 394								4 517 365	
5	Opłaty skł. w FZDZ SA w Ostrołęce (Umowa wsparcia)	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2014-2015	1 700 000	0	0	0	0,00%	0	800 000	800 000						1 700 000	
6	Termomodernizacja budynku siedziby ZDP w Ostrołęce przy ul. Grunwaldzkiej 62A	Zarząd Drog Powiatowych w Ostrołęce	2011-2012	324 212	0	160 719	0	0,00%	63 493								324 212	
7	Adaptacja budynku koszarowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w Ostrołęce	Starostwo Powiatowe w Ostrołęce	2010-2012	7 261 344	716 086	6 080 626	0	0,00%	484 330								6 545 236	
Suma				X	X	40 969 199	2 694 036	19 624 386	190 796	1,02%	13 187 536	4 775 216	800 000	800 000	0	0	0	48 296 191
Wieloletnie pojęcia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ustawy																		
1	Poręczenie kredytu udzielonego dla SPZOZ w Mąragu	Powiat Ostrołęcki	2005-2016	1 176 234		259 621	0	0	247 747	236 621	223 621	211 624						
2	Poręczenie emisji obligacji dla FZDZ w Ostrołęce	Powiat Ostrołęcki	2010-2018	3 300 000			0	0					1 200 000	600 000	1 000 000			
Suma				X		4 476 234	0		247 747	236 621	223 621	211 624	1 200 000	600 000	1 000 000	0	0	
Łącznie (I + II + III)				X	X	62 271 474	27 244 022	232 144		17 379 114	6 089 891	7 732 587	3 776 397	1 200 000	600 000	1 000 000	0	62 129 662