

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2020

Na podstawie □art. 226, □art.227, □art.228, □art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Powiatu uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012-2020 wraz z prognozą spłaty długu w latach 2012-2022 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

- do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ostródzkiego w latach 2012-2020 wraz z prognozą spłaty długu w latach 2012-2022

Tabela główna

lp.	Wyszczególnienie		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I	Dochody		103 908 099	116 707 882	110 363 260	108 000 000	106 000 000	105 000 000	104 500 000	104 500 000	103 500 000	104 000 000	104 000 000	104 700 000	104 200 000
a	bieżące		99 837 110	101 434 332	97 968 063	102 000 000	102 000 000	102 000 000	101 500 000	101 500 000	101 500 000	102 000 000	102 000 000	102 700 000	102 700 000
b	majątkowe		4 070 989	15 273 550	12 395 197	6 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 500 000
	w tym	sprzedaż majątku	89 142	3 634 289	3 500 000	5 000 000	3 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000
II	Wydatki		108 298 274	121 274 082	116 444 260	102 000 000	102 000 000	100 650 000	98 890 000	99 500 000	99 000 000	100 000 000	101 000 000	102 000 000	102 000 000
a	bieżące		96 662 042	100 483 207	97 820 870	97 000 000	97 000 000	97 000 000	97 000 000	97 500 000	97 000 000	98 000 000	99 000 000	100 000 000	100 000 000
	w tym	obsługa długu	1 223 932	1 500 000	1 800 000	1 700 000	1 600 000	1 500 000	1 400 000	1 200 000	1 000 000	800 000	700 000	600 000	500 000
		gwarancje i poręczenia		209 621	247 747	235 621	223 621	211 624		600 000		1 200 000	1 500 000		
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 563 357	59 344 471	61 575 298	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000
		wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	528 170	545 383	544 471	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000
		Przedsięwzięcia	x	4 665 947	1 528 003	838 543	456 164	418 970	121 328	600 000	0	1 200 000	1 500 000	0	0
b	majątkowe		11 636 232	20 790 875	18 623 390	5 000 000	5 000 000	3 650 000	1 890 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	w tym	Przedsięwzięcia	x	15 876 965	5 627 277	3 984 964	800 000	900 000	0	0	0	0	0		
III	Przychody		17 178 524	14 181 639	10 204 672	2 077 383	0	620 000	0	0	19 301	19 301	19 301	19 301	19 301
a	zaciągany dług		14 700 000	11 881 895	10 204 672	2 077 383	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	w tym	pożyczki													
		kredyty		1 895	4 672	77 383			0						
		emisja obligacji	14 700 000	11 880 000	10 200 000	2 000 000									
b	spłata udzielonych pożyczek		10 000												
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich														
d	wolne środki		2 468 524	2 299 744				620 000	0	0	19 301	19 301	19 301	19 301	19 301
IV	Rozchody		12 788 349	9 615 439	4 123 672	8 077 383	4 000 000	4 970 000	5 610 000	5 000 000	4 519 301	4 019 301	3 019 301	2 719 301	2 219 301
a	spłata długu		10 519 556	9 615 439	4 123 672	8 077 383	3 380 000	4 970 000	5 610 000	4 980 699	4 500 000	4 000 000	3 000 000	2 700 000	2 200 000
	w tym	pożyczki	65 000	65 000	65 000	31 060									
		kredyty	4 054 556	2 050 439	2 558 672	2 546 323	480 000	70 000	10 000	699					
		wykup obligacji	6 400 000	7 500 000	1 500 000	5 500 000	2 900 000	4 900 000	5 600 000	4 980 000	4 500 000	4 000 000	3 000 000	2 700 000	2 200 000
		w tym wyemitowanych w 2011r.	x	x	x	2 000 000	2 900 000	500 000	4 000 000	2 480 000					
	w tym wyemitowanych w latach następnych.								300 000	500 000	2 500 000	2 000 000	2 000 000	2 700 000	2 200 000
b	wolne środki		2 268 793				620 000			19 301	19 301	19 301	19 301	19 301	19 301
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)		-4 390 175	-4 566 200	-6 081 000	6 000 000	4 000 000	4 350 000	5 610 000	5 000 000	4 500 000	4 000 000	3 000 000	2 700 000	2 200 000
Va	Finansowanie deficytu		4 390 175	4 566 200	6 081 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty		0	1 895	4 672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji		4 390 175	4 564 305	6 076 328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	Przeznaczenie nadwyżki		0	0	0	6 000 000	4 000 000	4 350 000	5 610 000	5 000 000	4 500 000	4 000 000	3 000 000	2 700 000	2 200 000
	spłata zaciągniętego długu		0	0	0	6 000 000	3 380 000	4 350 000	5 610 000	4 980 699	4 480 699	3 980 699	2 980 699	2 680 699	2 180 699
	inne rozchody		0	0	0	0	620 000	0	0	19 301	19 301	19 301	19 301	19 301	19 301
VI	Dług / Prognoza kwoty długu		32 993 243	35 259 699	41 340 699	35 340 699	31 960 699	26 990 699	21 380 699	16 400 000	11 900 000	7 900 000	4 900 000	2 200 000	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)		11,30%	9,70%	5,59%	9,27%	x	x	x	x					
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)		31,75%	30,21%	37,46%	32,72%	x	x	x	x					

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2020

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków										Limit zobowiązań
						2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)		Jak w części B załącznika	2 060 995		1 220 256	539 222	157 643	107 946	35 928	0	0	0	0	2 060 995	
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)															
1	Zintegrowany system promocji turystycznej Kanału Elblaskiego	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2012-2016	540 411	157 011	60 000	63 700	74 900	99 400	85 400					383 400	
	Suma	X	X	540 411	157 011	60 000	63 700	74 900	99 400	85 400	0	0	0	0	383 400	
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)															
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1179N Drulity-Marzewo-Sambród-Małdyty	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2009-2013	14 306 998	4 694 757	5 627 277	3 984 964								9 612 241	
2	Objęcie akcji w PZOZ SA w Ostródzie (Umowa wsparcia)	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2014-2015	1 700 000	0	0	800 000	900 000							1 700 000	
	Suma	X	X	16 006 998	4 694 757	5 627 277	3 984 964	800 000	900 000	0	0	0	0	0	11 312 241	
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp															
1	Poręczenie kredytu udzielonego dla SPZOZ w Morągu	Powiat Ostródzki	2005-2015	918 613		247 747	235 621	223 621	211 624						918 613	
2	Poręczenie emisji obligacji dla PZOZ w Ostródzie	Powiat Ostródzki	2010-2020	3 300 000						600 000		1 200 000	1 500 000		3 300 000	
	Suma	X		4 218 613	0	247 747	235 621	223 621	211 624	0	600 000	0	1 200 000	1 500 000	4 218 613	
	Łącznie (I + II + III+IV)	X	X	22 827 017	4 851 768	7 155 280	4 823 507	1 256 164	1 318 970	121 328	600 000	0	1 200 000	1 500 000	17 975 249	

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2016 wynikających z ciągłości działania

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków					Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	2016	
1	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 up (zapewnienie ciągłości działania jednostki)									
1	Zakup usług telekomunikacyjnych TELEFON	PPP Morąg	30 m-cy	915	732	183				915
2	Usługi BHP	SOSW Ostróda	od 01.03.2012 do 28.02.2014	9 100	4 200	4 200	700			9 100
3	Dostęp DSL	SOSW Ostróda	09.04.2009-10.04.2013	9 515	6 915	2 600				9 515
4	Usługi dezynsekcji i deratyzacji	SOSW Ostróda	01.12.2011-01.12.2014	19 440	6 480	6 480	6 480			19 440
5	Pakiet Optivum	SOSW Ostróda	Odnawialna rocznie	10 500	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	10 500
6	Agencja Ochrony Mienia	SOSW Ostróda	20.05.2011-31.05.2014	7 134	2 952	2 952	1 230			7 134
7	Konserwacja systemu SAP	SOSW Ostróda	01.06.2011 - 31.05.2014	4 300	1 720	1 720	860			4 300
8	Dostawa paliw	SOSW Ostróda	28.02.2011 - 29.02.2013	32 200	27 600	4 600				32 200
9	Bieżąca konserwacja i naprawy urządzeń i instalacji elektrycznych	SOSW Ostróda	01.01.2012 - 31.12.2014	19 800	6 600	6 600	6 600			19 800
10	Zakup usług-telefon komórkowy	SOSW Miłakowo	od 20.01.2011 do 16.02.2013	5 160	4 423	737				5 160
11	Usługi telefonii komórkowej	SOSW Szymanowo	od 27.09.2010 do 01.07.2013	6 000	3 000	3 000				6 000
12	Programy komputerowe	ZSZ Petofi	od 10.05.2011 na 3 lata-	5 992	2 397	2 397	1 198			5 992
13	Telefon kom. P. Wicedyrektor	Centrum Kształcenia Ustawicznego	od 14.01.2011 do 20.12.2016	1 800	360	360	360	360	360	1 800
14	Telefon kom. P. Wicedyrektor	Centrum Kształcenia Ustawicznego	14.01.2012-14.01.2014	720	360	360				720
15	Telefon kom. P.Dyrektor	Centrum Kształcenia Ustawicznego	20.12.2012-20.12.2014	1 080	360	360	360			1 080
16	Telefon kom. Specj.tech.	Centrum Kształcenia Ustawicznego	03.03.2012-03.03.2014	780	360	360	60			780
17	Tel. Sekretariat	Centrum Kształcenia Ustawicznego	18.01.2011 - 18.01.2013	1 229	1 229					1 229
18	Ochrona obiektów	Centrum Kształcenia Ustawicznego	od 31.10.2012 do 31.10.2014	3 763	1 328	1 328	1 107			3 763
19	Energia ciepła	Centrum Kształcenia Ustawicznego	od 30.09.2012 do 30.09.2015	74 704	19 921	19 921	19 921	14 941		74 704
20	Opieka autorska do programu PUMA	Świetlica Terapeutyczna	01.02.2012-31.01.2015	2 886	882	962	962	80		2 886
21	Opieka autorska do programu PUMA	RDDz w Grabinku	01.02.2012-31.01.2015	2 886	882	962	962	80		2 886
22	obsługa programu księgowego	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	styczeń 2011 na 3 lata	1 690	845	845				1 690
23	Wywóz nieczystości	Straż	12.07.2011 na 3 lata	5 078	1 966	1 966	1 146			5 078

24	Zakup paliwa do pojazdów	Straż	3 lata od 2010 r	88 116	44 058	44 058				88 116
25	Zakup paliwa do pojazdów	Straż	09.03.2011 na 2 lata	37 971	32 547	5 424				37 971
26	Energia elektryczna	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	6 649	4 433	2 216				6 649
27	Woda	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	622	415	207				622
28	Odprowadzenie ścieków	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	1 162	775	387				1 162
29	Wywóz nieczystości	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	1 719	1 146	573				1 719
30	Konserwacja alarmu	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	432	288	144				432
31	Monitoring	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	354	236	118				354
32	Ogrzewanie	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	4 197	2 798	1 399				4 197
33	Usługi kominiarskie	PCPR	od 01.09.2009 do 30.06.2013	60	40	20				60
34	Nadawanie i zwrot przesyłek listwych PCPR	PCPR	01.10.2012-30.09.2015	87 945	23 452	23 452	23 452	17 589		87 945
35	Nadawanie i zwrot przesyłek listwych Zespół	PCPR	01.10.2012-30.09.2015	115 841	30 891	30 891	30 891	23 168		115 841
36	opieka autorska programu kadrowo-księgowego	PCPR	01.02.2012-31.01.2014	6 015	2 887	2 887	241			6 015
37	Usługi informatyczne	PCPR	01.01.2012-31.12.2015	28 800	7 200	7 200	7 200	7 200		28 800
38	Badania lekarskie	PCPR	01.01.2012-31.12.2015	2 240	560	560	560	560		2 240
39	Usługa prawna	PCPR	01.01.2012-31.12.2015	24 000	6 000	6 000	6 000	6 000		24 000
40	Usługi informatyczne	PCPR	01.01.2012-31.12.2015	9 600	2 400	2 400	2 400	2 400		9 600
41	Monitoring Filia	PUP	od 01.04.2010 do 30.04.2013	2 952	2 214	738				2 952
42	Konserwacja systemu alarmowego Filia	PUP	od 01.04.2010 do 30.04.2013	2 952	2 214	738				2 952
43	Przegląd alarmu PUP	PUP	od 01.08.2010 do 31.07.2014	5 719	2 214	2 214	1 291			5 719
44	Szkolenia BHP i P.poż	PUP	01.01.2012-31.12.2014	6 480	3 240	3 240				6 480
45	Konserwacja pieca	PUP	09.01.2012-08.01.2014	1 476	738	738				1 476
46	Konserwacja drzwi automatycznych	PUP	01.01.2012-31.12.2014	4 872	1 624	1 624	1 624			4 872
47	NET-SYSTEM usługi informatyczne	ZSR Witos	03.01.2010-31.12.2013	1 230	615	615				1 230
48	Telekomunikacja Polska-edukacja z internetem	ZSR Witos	22.01.2011-22.01.2013	380	351	29				380
49	Zakup energii elektrycznej	ZSL Morąg	01.09.2002 - 01.09.2005 przedl.na każdy kolejny r	153 840	30 768	30 768	30 768	30 768	30 768	153 840
50	Zakup wody i ścieków	ZSL Morąg	28.08.2011 na 3 lata	24 205	9 077	9 077	6 051			24 205

51	Usługi telekomunikacyjne- tel.komórkowe	ZSL Morąg	19.02.2010 na 3 lata	1 619	1 388	231				1 619
52	Umowa licencyjna złoty abonament Optivum	ZSL Morąg	od 26.01.2005 z przedl.na kolejne lata	13 500	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	13 500
53	Serwis sprzętu zainstalowanego w wydziale KT	Starostwo	01.04.2010- 31.03.2013	6 457	5 166	1 291				6 457
54	Umowa dostawy tablic rejestracyjnych	Starostwo	12.07.2010 - 28.08.2013	238 230	142 938	95 292				238 230
55	Umowa na wykonanie dokumentów komunikacyjnych	Starostwo	01.04.2010 - 31.03.2013	914 800	731 840	182 960				914 800
56	Usługi telekomunikacyjne ze służbowych tel.kom.oraz przez bramki GSM	Starostwo	nieokreślony	18 893	10 679	7 795	419			18 893
57	BIP	Starostwo	15.11.2011- 31.12.2013	1 200	600	600				1 200
58	Ciągłość pracy, utrzymanie i rozwój systemu Cyfrowy Urząd	Starostwo	13.12.2010- 31.10.2013	6 618	3 610	3 008				6 618
59	Umowa o opiekę autorską związaną z eksploatacją PUMY	Starostwo	01.04.2010 - 31.03.2013	13 177	10 542	2 635				13 177
		X	X	2 060 995	1 220 256	539 222	157 643	107 946	35 928	2 060 995

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2020 Powiatu Ostródzkiego.

Wieloletnią prognozę finansową przyjęto na lata 2012-2016, natomiast prognozę spłaty długu przyjęto na znacznie dłuższy okres, bo aż do 2022 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 nastąpiła 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.

DOCHODY

Założono, że dochody ogółem w 2012 roku zmaleją o 5,44% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2011 r. i to zarówno z powodu spadku dochodów majątkowych jak i bieżących. Dochody majątkowe zmaleją o 18,85% w tym ze sprzedaży majątku jedynie o 3,7%. Dochody bieżące wykazują również spadek tj. o 3,42%. Jest to związane z otrzymaniem niższej subwencji wyrównawczej jak i mniejszego udziału w Funduszu Pracy. Utrzymanie poziomu dochodów majątkowych prawie na poziomie 2011 r. jest związane z prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi z dofinansowaniem zewnętrznym jak również z adaptacją „Koszarowca” na siedzibę Starostwa Powiatowego w Ostródzie, którą planuje się zrealizować uzyskując środki finansowe ze sprzedaży nieruchomości powiatu. Zakończenie adaptacji planuje się na 2012 r. W 2013 roku dochody ogółem planuje się już na niższym poziomie niż w 2012 r. o 2,14% mniej z uwagi na znacznie mniejsze dochody majątkowe, które zaplanowano o 51,59% mniej jak w 2012 r. w tym ze sprzedaż majątku o 42,86% więcej. Spadek dochodów majątkowych podyktowany jest głównie spadkiem dotacji celowych na realizację inwestycji, które począwszy od 2013 r. wykazują tendencje malejące. Wzrost sprzedaż majątku wynika z faktu przesunięcia w czasie sprzedaż nieruchomości, które były założone w planie już 2011 r. W 2013 r. założono głównie kontynuację zadań inwestycyjnych, nie wprowadzając zbyt wielu nowych, dlatego też takie kształtowanie wskaźników jak omówiono wyżej. W 2014 roku założono dalszy spadek dochodów ogółem o 1,85% przy takich samych dochodach bieżących oraz spadku dochodów majątkowych o 33,33% w porównaniu do 2013 roku. Założono w 2014 roku sprzedaż majątku na podstawie danych

uzyskanych z wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, którą planuje utrzymać się na nieco niższym poziomie w latach następnych, jest to założenie bardzo uproszczone, które w miarę potrzeb będzie modyfikowane. W latach następnych poziom dochodów ogółem utrzymuje się prawie na tym samym poziomie, ponieważ planowanie wzrostów z wyprzedzeniem kilkuletnim obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W Y D A T K I

W 2012 roku założono spadek wydatków ogółem o 3,98% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2011 r., spadek ten wynika zarówno ze spadku wydatków majątkowych jak i wydatków bieżących. Wydatki majątkowe maleją o 13,27%, natomiast wydatki bieżące o 2,38% w tym wynagrodzenia i pochodne wzrastają o 3,85%, wydatki na obsługę długu rosną o 20%, a wydatki na funkcjonowanie organów pozostają prawie na niezmiennym poziomie (99,83%) Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowano w kwocie 259 621 zł odpowiadającej spłacie rocznych rat i odsetek kredytu zaciągniętego przez szpital w Morażu, który to kredyt poręczył powiat. Poręczenie to zaplanowano zgodnie z umową do 2015 r.

Wydatki w 2013 roku zaplanowano podobnie jak dochody na niższym poziomie niż w 2012 r. tj. o 12,4% mniej. Założono nieznaczny spadek wydatków bieżących o 0,83% przy spadku wydatków majątkowych o 73,15%. Tak duży spadek wydatków majątkowych jest wynikiem założenia jedynie kontynuacji zadań inwestycyjnych bez wprowadzania nowych. Wydatki na obsługę długu założono na niższym poziomie niż w 2012 r., ponieważ zakłada się obniżenie długu poprzez jego częściową spłatę i mniejsze zaciągnięcie nowych długów w porównaniu do 2012 roku. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń w tym roku dotyczą jedynie poręczenia udzielonego szpitalowi w Morażu. Wynagrodzenia i pochodne wykazują niewielki wzrost (o 0,69%), natomiast wydatki na funkcjonowanie organów wykazują wzrost o 2,9% w porównaniu do 2012 r. W 2014 r. założono wydatki ogółem na poziomie roku 2013 podobnie jak wydatki majątkowe i bieżące. W latach następnych przyjęto niewielkie spadki wydatków ogółem przy stałych wydatkach bieżących z wyjątkiem roku 2017. 2019 i 2020 gdzie zaplanowano wzrost wydatków bieżących z uwagi na włączenie do planu wydatków związaną z udzieleniem przez powiat poręczenia w 2010 r. emisji obligacji dla PZOZ w Ostródzie (wykup obligacji przypada właśnie na 2017, 2019 i 2020 rok odpowiednia w kwotach: 600 tys. zł, 1200 tys. zł, oraz 1 500 tys. zł).

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, usługi pocztowe, usługi prawnicze, usługi bhp i inne.

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. Przedsięwzięcia majątkowe to kontynuacja inwestycji drogowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury, którą planuje się zakończyć w 2013 r. oraz wydatki zaplanowane w latach 2014 i 2015 na objęcie akcji w Powiatowym Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostródzie Spółka Akcyjna w kwotach odpowiednio do lat 800 tys. zł i 900 tys. zł. Jest to zobowiązanie powiatu wynikające z zabezpieczenia emisji obligacji PZOZ w Ostródzie S.A. umową wsparcia.

W wykazie poręczeń i gwarancji wykazano poręczenie kredytu udzielonego dla SPZOZ w Morągu do 2015 r. odpowiadające rocznym spłatom rat kredytów oraz poręczenie emisji obligacji dla PZOZ w Ostródzie S.A. na łączną kwotę 3 300 tys. zł rozpisane w latach 2017, 2019 i 2020 odpowiedni do lat wykupu obligacji zgodnie z umową poręczonej emisji obligacji.

P R Z Y C H O D Y

Począwszy od 2012 roku jako przychody planuje się kredyty i emisje obligacji na zbilansowanie budżetu tj. pokrycie w 2012 r. deficytu i spłatę zobowiązań, a w pozostałych latach spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kwota zaciągniętych kredytów i emisji obligacji w okresie spłaty długu wykazuje tendencje malejące.

R O Z C H O D Y

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 2012 roku planuje się deficyt w wysokości 6 081 000 zł., wynikający głównie z zabezpieczenia udziału własnego do planowanych wydatków inwestycyjnych, natomiast już od 2013 założono, że różnica ta będzie dodatnia, czyli nadwyżka budżetowa będzie wynosiła od 6 ml zł do 2 ml zł w latach następnych.

FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Planowany deficyt w 2012 roku będzie pokryty emisją obligacji oraz 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 2022 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. Od 2014 r. są to wartości dodatnie.

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 2012 r. – 5,59%, 2013 r. – 9,27%. Wskaźnik relacji długu do dochodów wynosi w 2012 r. – 37,46%, 2013 r. – 32,72%.

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).