

UCHWAŁA Nr 79/231/2012
Zarządu Powiatu w Ostródzie
z dnia 14 listopada 2012r.

***w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostródzkiego
na lata 2013 – 2020***

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 uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami i wykazem przedsięwzięć postanawia się przedłożyć:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Powiatu, celem jej uchwalenia.

§ 3

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 | |

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2020

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 2013-2020 wraz z prognozą spłaty długu w latach 2013-2027 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 2013r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ostrodzkiego w latach 2013-2020 wraz z prognozą spłaty długu w latach 2013-2027

Tabela główna

lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	2012 Przewidyw. wyk.na 30.09.2012r.	2012 Przewidyw. wyk.na 08.11.2012r.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I	Dochody	103 908 099	111 270 495	119 745 788	117 545 135	114 180 426	113 263 208	106 100 000	105 000 000	104 500 000	104 000 000	104 000 000	104 000 000	104 700 000	104 200 000	104 200 000	104 200 000	104 200 000	104 200 000	104 200 000
a	bieżące	99 837 110	102 180 175	101 019 332	102 047 905	103 412 132	102 300 000	102 300 000	102 000 000	102 000 000	102 000 000	102 000 000	102 000 000	102 700 000	102 700 000	102 700 000	102 700 000	102 700 000	102 700 000	102 700 000
b	majątkowe	4 070 989	9 090 320	18 726 456	15 497 230	10 768 294	10 963 208	3 800 000	3 000 000	2 500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	w tym sprzedaż majątku	89 142	1 116 881	4 157 766	2 242 116	4 282 000	3 000 000	2 500 000	2 000 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
II	Wydatki	108 298 274	115 873 264	127 511 218	126 138 266	114 160 426	110 263 208	103 250 000	101 885 718	99 887 955	99 875 224	100 875 224	100 875 224	100 375 224	99 875 224	100 600 000	100 600 000	101 000 000	102 500 000	103 000 000
a	bieżące	96 662 042	97 973 013	99 688 835	100 964 653	103 345 629	98 800 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	98 000 000	99 000 000	99 000 000	99 000 000	99 000 000	99 600 000	99 600 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
	w tym																			
	obsługa długu	1 223 932	1 558 386	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 700 000	1 500 000	1 400 000	1 200 000	1 000 000	900 000	700 000	550 000	400 000	300 000	150 000	60 000	2 000	1 000
	gwarancje i poręczenia		0	247 747	247 747	0	0	0	0	600 000		1 200 000	1 500 000							
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 563 357	58 925 182	62 118 211	62 716 059	64 505 309	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	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	528 170	554 512	544 471	544 471	574 921	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000
	Przedsięwzięcia	x	4 434 889	2 893 795	2 893 795	879 370	769 881	350 140	61 836	600 000	0	1 200 000	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0
b	majątkowe	11 636 232	17 900 251	27 822 383	25 173 613	10 814 797	11 463 208	5 250 000	3 885 718	1 887 955	1 875 224	1 875 224	1 875 224	1 375 224	875 224	1 000 000	1 000 000	1 000 000	2 500 000	3 000 000
	w tym Przedsięwzięcia	x	11 951 212	12 700 178	11 682 459	4 821 038	10 877 416	900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Przychody	17 178 524	16 179 744	11 889 102	12 716 803	6 057 383	0	435 600	803 600	235 882	785 927	328 703	371 479	414 255	457 031	499 807	617 807	135 807	753 807	871 807
a	zaciągany dług	14 700 000	13 880 000	9 927 567	10 755 268	6 057 383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	w tym																			
	pożyczki			1 051 890	555 268	553 349														
	kredyty			675 677	4 034															
	emisja obligacji	14 700 000	13 880 000	8 200 000	10 200 000	5 500 000														
b	spłata udzielonych pożyczek	10 000																		
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich																			
d	wolne środki	2 468 524	2 299 744	1 961 535	1 961 535			435 600	803 600	235 882	785 927	328 703	371 479	414 255	457 031	499 807	617 807	135 807	753 807	871 807
IV	Rozchody	12 788 349	11 576 975	4 123 672	4 123 672	6 077 383	3 000 000	3 285 600	3 917 882	4 847 927	4 910 703	3 453 479	3 496 255	4 739 031	4 781 807	4 099 807	4 217 807	3 335 807	2 453 807	2 071 807
a	spłata długu	10 519 556	9 615 439	4 123 672	4 123 672	6 077 383	2 564 400	2 482 000	3 682 000	4 062 000	4 582 000	3 082 000	3 082 000	4 282 000	4 282 000	3 482 000	4 082 000	2 582 000	1 582 000	41 000
	w tym																			
	pożyczki	65 000	65 000	65 000	65 000	31 060	83 617	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	82 000	41 000
	kredyty	4 054 556	2 050 439	2 558 672	2 558 672	2 546 323	480 783													
	wykup obligacji	6 400 000	7 500 000	1 500 000	1 500 000	3 500 000	2 000 000	2 400 000	3 600 000	3 980 000	4 500 000	3 000 000	3 000 000	4 200 000	4 200 000	3 400 000	4 000 000	2 500 000	1 500 000	0
	w tym planowanych do emisji w 2013r.																2 000 000	2 000 000	1 500 000	
b	wolne środki	2 268 793	1 961 535					435 600	803 600	235 882	785 927	328 703	371 479	414 255	457 031	499 807	617 807	135 807	753 807	871 807
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	-4 390 175	-4 602 769	-7 765 430	-8 593 131	20 000	3 000 000	2 850 000	3 114 282	4 612 045	4 124 776	3 124 776	3 124 776	4 324 776	4 324 776	3 600 000	3 600 000	3 200 000	1 700 000	1 200 000
Va	Finansowanie deficytu	4 390 175	4 602 769	7 765 430	8 593 131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	0	0	1 051 890	555 268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	675 677	4 034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	4 390 175	4 602 769	6 037 863	8 037 863	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	0	0	20 000	3 000 000	2 850 000	3 114 282	4 612 045	4 124 776	3 124 776	3 124 776	4 324 776	4 324 776	3 600 000	3 600 000	3 200 000	1 700 000	1 200 000
	spłata zaciągniętego długu	0	0	0	0	20 000	2 564 400	2 046 400	2 878 400	3 826 118	3 796 073	2 753 297	2 710 521	3 867 745	3 824 969	2 982 193	3 464 193	2 446 193	828 193	0
	inne rozchody	0	0	0	0	435 600	803 600	235 882	785 927	328 703	371 479	414 255	457 031	499 807	617 807	135 807	753 807	871 807	1 200 000	0
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	32 993 243	37 257 804	43 061 699	43 889 400	43 869 400	41 305 000	38 823 000	35 141 000	31 079 000	26 497 000	23 415 000	20 333 000	16 051 000	11 769 000	8 287 000	4 205 000	1 623 000	41 000	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	11,30%	10,04%	5,15%	5,25%	6,90%	x	x	x	x										x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	31,75%	33,48%	35,96%	37,34%	38,42%	x	x	x	x										x
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: R + O/D	0,1130	0,1004	0,0515	0,0525	0,0690	0,0377	0,0375	0,0484	0,0561	0,0537	0,0498	0,0508	0,0462	0,0449	0,0363	0,0406	0,0254	0,0152	0,0004

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2020

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
						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	1 214 379		465 475	456 928	290 140	1 836	0	0	0	0	1 214 379
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)													
1	POKL - Niepełnosprawni, Niepowtarzalni - w poszukiwaniu indywidualnych predyspozycji	PCPR w Ostródzie	2012-2014	688 794	81 946	353 895	252 953							606 848
2	Zintegrowany system promocji turystycznej Kanalu Elblaskiego	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2009-2016	636 261	396 261	60 000	60 000	60 000	60 000					240 000
Suma		X	X	1 325 055	478 207	413 895	312 953	60 000	60 000	0	0	0	0	846 848
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)													
1.	Objęcie akcji w PZOZ SA w Ostródzie (Umowa wsparcia)	Powiat Ostródzki	2014-2015	1 700 000	0	0	800 000	900 000						1 700 000
2.	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1243N Ostróda-Tułodział	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2012-2014	7 141 481	119 647	2 290 538	4 731 296							7 021 834
3.	Zwiększenie dostępności zasobu geodezyjnego i kartograficznego Powiatu Ostródzkiego poprzez budowę systemu umożliwiającego świadczenie e-usług publicznych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2012-2014	8 428 806	552 186	2 530 500	5 346 120							7 876 620
Suma		X	X	17 270 287	671 833	4 821 038	10 877 416	900 000	0	0	0	0	0	16 598 454
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp													
1.	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		3 300 000	0	0	0	0	0	600 000	0	1 200 000	1 500 000	3 300 000
Łącznie (I + II + III+IV)		X	X	23 109 721	1 150 040	5 700 408	11 647 297	1 250 140	61 836	600 000	0	1 200 000	1 500 000	21 959 681

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2017 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
					2013	2014	2015	2016	2017	
1	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 up (zapewnienie ciągłości działania jednostki)									
1	Usługi BHP	SOSW Ostróda	01.03.2012 - 28.02.2014	4 900	4 200	700				4 900
2	Wywóz nieczystości stałych	SOSW Ostróda	12.04.2012-12.04.2014	24 000	18 000	6 000				24 000
3	Net system usługi serwisowe sieci komputerowych	SOSW Ostróda	02.01.2012-31.12.2014	10 392	5 196	5 196				10 392
4	Usługi dezynsekcji i deratyzacji	SOSW Ostróda	01.12.2011-01.12.2014	11 016	5 508	5 508				11 016
5	Agencja Ochrony Mienia	SOSW Ostróda	20.05.2011-31.05.2014	4 182	2 952	1 230				4 182
6	Konserwacja systemu SAP	SOSW Ostróda	01.06.2011 - 31.05.2014	2 580	1 720	860				2 580
7	Bieżąca konserwacja i naprawy urządzeń i instalacji elektrycznych	SOSW Ostróda	01.01.2012 - 31.12.2014	13 200	6 600	6 600				13 200
8	Zakup usług-telefon komórkowy	SOSW Miłakowo	31.08.2012 - 31.08.2014	5 417	3 250	2 167				5 417
9	Wywóz nieczystości stałych	ZSZ Petofi	01.03.2012-28.02.2015	26 000	12 000	12 000	2 000			26 000
10	Usługi w ruchomej sieci telefonicznej	ZSZ Petofi	26.09.2012 na dwa lata	936	535	401				936
11	Umowa na programy komputerowe, księgowość, kadry, sekretariat	ZSZ Petofi	10.05.2011 na 3 lata	3 593	2 536	1 057				3 593
12	Telefon kom. P. Wicedyrektor	Centrum Kształcenia Ustawicznego	14.01.2011 - 20.12.2016	1 440	360	360	360	360		1 440
13	Telefon kom. P.Dyrektor	Centrum Kształcenia Ustawicznego	20.12.2012-20.12.2014	720	360	360				720
14	Telefon kom. Specj.tech.	Centrum Kształcenia Ustawicznego	03.03.2012-03.03.2014	420	360	60				420
15	Ochrona obiektów	Centrum Kształcenia Ustawicznego	31.10.2012 - 31.10.2014	2 435	1 328	1 107				2 435
16	Energia ciepła	Centrum Kształcenia Ustawicznego	30.09.2012 - 30.09.2015	54 783	19 921	19 921	14 941			54 783
17	Opieka autorska do programu PUMA	Świetlica Terapeutyczna	01.02.2012-31.01.2015	3 321	1 594	1 594	133			3 321
18	obsługa programu księgowego	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	styczeń 2011 na 3 lata	1 065	854	211				1 065
19	Wywóz nieczystości	Straż	12.07.2011 na 3 lata	3 112	1 966	1 146				3 112
20	Nadawanie i zwrot przesyłek listowych PCPR	PCPR	01.10.2013-30.09.2014	29 844	7 461	22 383				29 844
21	Nadawanie i zwrot przesyłek listowych Zespół	PCPR	01.10.2013-30.09.2014	25 253	6 313	18 940				25 253
22	opieka autorska programu kadrowo-księgowego	PCPR	01.02.2012-31.01.2014	4 782	4 384	398				4 782
23	Internet-Zespół	PCPR	31.12.2013-30.11.2014	653	54	599				653
24	Badania lekarskie	PCPR	22.03.2012-21.03.2015	2 622	1 165	1 165	292			2 622
25	Monitoring Filia	PUP	01.05.2013 - 30.04.2016	7 380	2 214	2 214	2 214	738		7 380
26	Konserwacja systemu alarmowego Filia	PUP	01.05.2013 - 30.04.2016	7 380	2 214	2 214	2 214	738		7 380
27	Centertel	ZSR Witos	15.06.2012-15.06.2014	3 146	2 097	1 049				3 146
28	Telekomunikacja Polska-edukacja z internetem	ZSR Witos	01.10.2012-03.09.2014	1 216	695	521				1 216
29	Zakup wody i ścieków	ZSL Morąg	28.08.2011-27.08.2014	17 578	8 789	8 789				17 578

30	Usługi internetowe	ZSL Morąg	01.08.2012 - 31.03.2014	439	351	88				439
31	Świadczenie usługi Biznesowy VPN KIT Ostróda i Morąg	Starostwo	17.09.2012- 14.09.2014	36 110	20 634	15 476				36 110
32	Dzierżawa Centrali Telefonicznej i aparatów telefonicznych	Starostwo	24.08.2012- 23.08.2015	35 109	13 166	13 166	8 777			35 109
33	Świadczenie usług dostępu do internetu DSL 8000	Starostwo	01.08.2012- 01.08.2014	12 350	7 800	4 550				12 350
34	Ubezpieczenie majątku Powiatu	Starostwo	29.02.2012- 01.03.2015	463 831	154 610	154 610	154 611			463 831
35	Ochrona mienia	Starostwo	01.09.2012- 31.08.2015	115 781	43 418	43 418	28 945			115 781
36	Utrzymanie porządku i czystości	Starostwo	01.10.2012- 30.09.2015	277 393	100 870	100 870	75 653			277 393
		X	X	1 214 379	465 475	456 928	290 140	1 836	0	1 214 379

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2020 Powiatu Ostródzkiego.

Wieloletnią prognozę finansową przyjęto na lata 2013-2020, natomiast prognozę spłaty długu przyjęto na znacznie dłuższy okres, bo aż do 2027 roku do czasu spłaty aktualnego długu budżetu powiatu. Przyjęto spadek ogólnych kwot zarówno dochodów jak i wydatków w roku 2013 i w latach następnych w porównaniu do 2012 r. W latach poprzednich realizowane były znaczne kwoty inwestycji w większości z dofinansowaniem ze środków unijnych, co wynikało ze składania wniosków w latach poprzednich przede wszystkim do konkursów w ramach Programu Regionalnego Warmia i Mazury. Przedstawiona prognoza spłaty długu zawiera dane dotyczące przewidywanego wykonania wg dwóch terminów tj. na dzień 30.09.2012r. oraz na dzień 08.11.2012r. Pokazanie danych na dzień 30.09.2012r. wynika z ujęcia ich w projekcie budżetu celem porównania wielkości zawartych w projekcie do przewidywanego wykonania z roku 2012. Natomiast wprowadzone na ostatniej sesji Rady Powiatu z dnia 08.11.2012r. zmiany w WPF w roku 2012 mają bezpośredni wpływ na planową kwotę długu i jej spłatę, planowane kwoty przychodów i rozchodów oraz dalsze kształtowanie się wskaźników w kolejnych latach objętych prognozą. Stąd ujęcie tych danych w projekcie wydaje się zasadnym i koniecznym.

DOCHODY

Założono, że dochody ogółem w 2013 roku zmaleją o 4,65% w porównaniu do przewidywanego wykonania na 30.09.2012 r. z powodu spadku dochodów majątkowych. Dochody majątkowe zmaleją o 42,50% w tym ze sprzedaży majątku planowany jest wzrost o 2,99%. Dochody bieżące wykazują wzrost o 2,37%. Jest to związane z otrzymaniem wyższej subwencji wyrównawczej jak i większego udziału w PIT. Mniejszy poziom dochodów majątkowych prawie o 42,5% mniej niż przewidywane wykonanie r. jest związany z prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi z dofinansowaniem zewnętrznym, których w 2013 roku będzie znacznie mniej niż w 2012 r.

Dochody ogółem w 2014 r. planuje się już na niższym poziomie niż w 2013 r. o 0,8% mniej z uwagi na mniejsze dochody bieżące (spadek o 1,1%). Dochody majątkowe natomiast wykazują wzrost o 1,8% w porównaniu do 2013 r. w tym ze sprzedaż majątku o 30% mniej. Spadek sprzedaży majątku wynika z faktu ograniczenia możliwości ciągłego wzrostu sprzedaży nieruchomości. W 2014 r. założono głównie

kontynuację zadań inwestycyjnych, nie wprowadzając zbyt wielu nowych, dlatego też takie kształtowanie wskaźników jak omówiono wyżej.

W 2015 roku założono dalszy spadek dochodów ogółem o 6,32% przy takich samych dochodach bieżących oraz spadku dochodów majątkowych o 65,34% w porównaniu do 2014 roku. Założono w 2015 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 2013 roku założono spadek wydatków ogółem o 10,47% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2012 r., spadek ten wynika głównie ze spadku wydatków majątkowych. Wydatki majątkowe maleją aż o 61,13%, natomiast wydatki bieżące rosną o 3,67% w tym wynagrodzenia i pochodne wzrastają o 3,67%, wydatki na obsługę długu pozostają na tym samym poziomie, a wydatki na funkcjonowanie organów rosną o 5,59%. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowane wcześniej w poprzedniej prognozie zostają uwolnione z uwagi na przejęcie poręczonego kredytu przez samorząd miejski w Morągu.

Wydatki w 2014 roku zaplanowano podobnie jak dochody na niższym poziomie niż w 2013 r. tj. o 3,41% mniej. Założono spadek wydatków bieżących o 4,40% przy wzroście wydatków majątkowych o 6%. Wzrost wydatków majątkowych jest wynikiem kontynuacji zadań inwestycyjnych na wyższym poziomie w 2014 r. co wynika z harmonogramów realizowanych projektów. Wydatki na obsługę długu założono na niższym poziomie niż w 2013 r., ponieważ zakłada się obniżenie długu poprzez jego częściową spłatę i mniejsze zaciągnięcie nowych długów w porównaniu do 2013 roku. Wydatki na funkcjonowanie organów wykazują spadek o 2,6% w porównaniu do 2013 r.

W 2015 r. założono wydatki ogółem na niższym poziomie niż roku 2014 podobnie jak wydatki majątkowe i bieżące. W latach następnych przyjęto niewielkie spadki wydatków ogółem przy stałych wydatkach bieżących, a od 2019 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 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 i geodezyjnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury, którą planuje się zakończyć w 2014 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 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

W 2013 roku jako przychody planuje się kredyty i emisje obligacji na zbilansowanie budżetu tj. 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..

W Y N I K B U D Ż E T U

Wynik budżetu w prognozie przedstawiono jako różnicę pomiędzy planowanymi dochodami oraz planowanymi wydatkami. W 2013 roku planuje się nadwyżkę w wysokości 20 000 zł., natomiast już od 2014 założono, że nadwyżka budżetowa będzie wynosiła od 3 ml zł do 4 ml zł w latach następnych.

F I N A N S O W A N I E D E F I C Y T U I P R Z E Z N A C Z E N I E N A D W Y Ż K I B U D Ż E T O W E J

Planowana nadwyżka budżetowa w 2013 roku, jak i w latach następnych, będzie zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych przeznaczona w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

K W O T A D Ł U G U, S P O S Ó B J E G O S F I N A N S O W A N I A

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 2027 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. – 5,15%(wg stanu na dzień 30.09.2012 r.) i 5,25% (wg stanu na dzień 08.11.2012 r.), 2013 r. – 6,90%. Wskaźnik relacji długu do dochodów wynosi w 2012 r. – 35,96%(wg stanu na 30.09.2012 r.) i 37,34%(wg stanu na dzień 08.11.2012 r.), 2013 r. – 38,42%.

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).