

Uchwała Nr 167/640/17
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 08 grudnia 2017 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu
grajewskiego na lata 2018-2021.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077), art. 32 ust. 2 pkt 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868) uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjąć (skorygowany) projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018-2021 ustalony Uchwałą Nr 163/617/17 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 15 listopada 2017 r. – po wprowadzeniu zmian określonych w Załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała niniejsza podlega przedłożeniu Radzie Powiatu Grajewskiego.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska

Leszek Czyżewski

Janusz Marian Marcinkiewicz

Jan Zawadzki

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 167/640/17
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 08 grudnia 2017 r.

1. W wyniku przeprowadzonej bieżącej weryfikacji aktualizuje się, w Załączniku Nr 1 do projektu uchwały Rady Powiatu Grajewskiego w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021, następujące dane:
- 1) dotyczące wykonania 2017 w pełnym zakresie,
 - 2) dotyczące planowanych na rok 2018 dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje; zwiększeniu o 1.000.000,00 zł ulega kwota dofinansowania z innych źródeł realizacji przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n.: „Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego”,
 - 3) dotyczące planowanych na rok 2018 wydatków majątkowych w formie dotacji; zwiększeniu o 1.500.000,00 zł ulega kwota dotacji celowej planowanej do przekazania Szpitalowi Ogólnemu im. dr Witolda Gineła w Grajewie z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego”, której źródłami finansowania są:
 - środki pochodzące z innych źródeł (pozostałe) – 1.000.000,00 zł,
 - środki własne powiatu – 500.000,00 zł,
 - 4) dotyczące planowanych na rok 2018 następujących wielkości:
 - a) wynik budżetu (deficyt) ulega zwiększeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 3.424.000,00 zł,
 - b) przychody budżetu ulegają zwiększeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 3.604.000,00 zł,
 - c) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych przeznaczona na pokrycie deficytu ulega zwiększeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 3.424.000,00 zł,
 - 5) dotyczące planowanych na rok 2019 dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje; zmniejszeniu o 1.115.000,00 zł ulega kwota dofinansowania z innych źródeł realizacji przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n.: „Podniesienie

jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego”,

6) dotyczące planowanych na rok 2019 wydatków majątkowych w formie dotacji; zmniejszeniu o 1.672.500,00 zł ulega kwota dotacji celowej planowanej do przekazania Szpitalowi Ogólnemu im. dr Witolda Gineła w Grajewie z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego”, której źródłami finansowania są:

- środki pochodzące z innych źródeł (pozostałe) – 1.115.000,00 zł,
- środki własne powiatu – 557.500,00 zł,

7) dotyczące planowanych na rok 2019 nowych wydatków inwestycyjnych, które ulegają zwiększeniu o 57.500,00 zł,

8) dotyczące planowanych na rok 2019 następujących wielkości:

a) wynik budżetu (deficyt) ulega zmniejszeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 2.332.920,00 zł,

b) przychody budżetu ulegają zmniejszeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 2.332.920.000,00 zł,

c) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych przeznaczona na pokrycie deficytu ulega zmniejszeniu o 500.000,00 zł, tzn. do kwoty 2.332.920,00 zł.

2. Aktualizuje się treść Załącznika Nr 3 do projektu uchwały Rady Powiatu Grajewskiego w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021, który otrzymuje brzmienie, jak niżej:

„Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr/...../.....
Rady Powiatu Grajewskiego
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021

W prognozie na lata 2018-2021 przyjęto, że dochody bieżące budżetu powiatu w kolejnych latach, począwszy od roku 2018, będą przyjmowały nieznaczną tendencję rosnącą w stosunku do roku poprzedniego.

W odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem przyjęto, iż w roku 2019 nastąpi ich nieznaczny spadek w stosunku do roku poprzedniego, a w roku 2018 i w roku 2020 dynamika tych dochodów ogółem ukształtuje się na poziomie

116-122 %, co pozostaje w ścisłym związku z dynamiką dochodów majątkowych, natomiast w roku 2021 prognozuje się utrzymanie dochodów budżetu powiatu ogółem na poziomie roku poprzedniego.

Przyczyną powyższych wahań jest przede wszystkim przyjęty harmonogram realizacji zadań, przede wszystkim inwestycyjnych, 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 2018 r. oraz w latach kolejnych struktura dochodów bieżących powiatu nie będzie znacząco odbiegała od struktury tychże dochodów, która ukształtowała się w ostatnich 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, w tym: szczególnie w odniesieniu do zadań inwestycyjnych kontynuowanych, 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 ogólnie 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 zaciągniętego kredytu długoterminowego 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 roku 2018 zaplanowano w kwocie prognozowanej do uzyskania przede wszystkim z tytułu sprzedaży gruntów stanowiących własność powiatu grajewskiego, a w latach 2019-2021 dochody tego rodzaju prognozuje się uzyskać z tytułu sprzedaży masy pochodzącej z wycinki drzew.

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.

W prognozie na lata 2018 – 2021 przyjęto, że wydatki budżetu powiatu ogółem w latach 2019 i 2021 będą przyjmowały nieznaczną tendencję malejącą w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w roku 2018 i w roku 2020 dynamika wydatków budżetu powiatu ogółem ukształtuje się na poziomie 114-119 %, na co największy wpływ ma w tymże roku dynamika wydatków majątkowych.

W odniesieniu do wydatków bieżących budżetu powiatu przyjęto, iż w latach 2019-2021 dynamika tych wydatków ukształtuje się w granicach 100 - 102%, co ma nierozzerwalny związek zarówno z poziomem prognozowanych dochodów bieżących 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, natomiast w roku 2018 nastąpi nieznaczny spadek tych wydatków w stosunku do roku poprzedniego.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2021 przyjęto założenie, iż winny być obowiązkowo spełnione warunki wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz.2077).

Zadłużenie powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2018 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 0,00 zł, gdyż w roku 2018 nastąpi całkowita spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego 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.

Zobowiązania powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2018 r.) z tytułu udzielonych poręczeń wyniosą łącznie 7.159.069,00,00 zł, z tego:

1. 7.159.069,00 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.

Łączna kwota długu na koniec roku 2018 stanowi 0,00 % przewidzianych do realizacji dochodów na 2018 r.

W projekcie budżetu na 2018 rok w celu pokrycia deficytu budżetu zaangażowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3.424.000,00 zł.

Na koniec roku 2017 zadłużenie powiatu stanowić będzie 0,36% planowanych dochodów na 2017 r.

Na koniec roku 2018 zadłużenie powiatu stanowić będzie 0,00% planowanych dochodów na 2018 r.

W opracowanej wieloletniej prognozie finansowej, począwszy od roku 2018, nie planowano zaciągania kolejnych kredytów i pożyczek, a jedynie ich spłatę.

Powyższe podyktowane jest przede wszystkim przyjętym harmonogramem realizacji zadań powiatu i odległym horyzontem czasowym niniejszej prognozy.

Ostatnie spłaty rat zaciągniętych kredytów nastąpią w roku 2018.

Na rok 2018 zaplanowano:

1. dochody budżetu powiatu w wysokości	60.615.185,00 zł
z tego:	
1) bieżące	47.175.535,00 zł
2) majątkowe	13.439.650,00 zł
2. wydatki budżetu powiatu w wysokości	64.039.185,00 zł
z tego:	
1) bieżące	46.300.946,00 zł
2) majątkowe	17.738.239,00 zł
3. łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości	3.604.000,00 zł
oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości	180.000,00 zł.
4. deficyt budżetu powiatu w wysokości	3.424.000,00 zł
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.424.000,00 zł.	
5. kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w wysokości 616.409,00 zł.	

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021” nie obejmuje zadań, których realizacja kończy się w 2018 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. z 2017 r., poz. 2077).

Wydatki planowane do poniesienia w roku 2018 i w latach kolejnych na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, które rozpoczęto w latach poprzednich.

Powyższe podyktowane jest brakiem możliwości zwiększania poziomu zadłużenia powiatu grajewskiego oraz pewności, co do pozyskania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych w tak odległej perspektywie czasowej.

Biorąc pod uwagę wszelkie okoliczności i czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się planowanych wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2018 – 2021, należy potwierdzić fakt spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 u. o f. p. po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy.

Planowane wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w latach 2022-2032:

Rok	Kwota planowanych wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w zł
2022	568 146,00
2023	556 451,00
2024	545 752,00
2025	533 180,00
2026	521 424,00
2027	509 667,00
2028	497 828,00
2029	486 383,00
2030	474 396,00
2031	462 642,00
2032	226 919,00
RAZEM:	5 382 788,00

Przewodniczący Zarządu

Zygmunt Kruszyński