

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej powiatu grajewskiego na lata 2014 – 2018

W prognozie na lata 2014-2018 przyjęto, że dochody bieżące budżetu powiatu w kolejnych latach, począwszy od roku 2015, będą przyjmowały nieznaczną tendencję rosnącą w stosunku do roku poprzedniego.

Natomiast w odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem przyjęto, iż w roku 2014 i w roku 2015 oraz w roku 2018 nastąpi ich nieznaczny spadek w stosunku do roku poprzedniego, a w latach 2016-2017 dynamika dochodów ogółem ukształtuje się w granicach 101,17 %-102,46 %.

Przyczyną powyższych wahań jest przede wszystkim przyjęty harmonogram realizacji zadań 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 2014 r. struktura dochodów bieżących powiatu nie będzie odbiegała od struktury tychże dochodów, która ukształtowała się w ostatnich dziesięciu 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, 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 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 zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych 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 latach 2014-2015 oraz w roku 2017 zaplanowano w kwotach prognozowanych do uzyskania przede wszystkim z tytułu sprzedaży gruntów stanowiących własność powiatu grajewskiego.

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 2014-2018 przyjęto, że wydatki budżetu powiatu ogółem w latach 2014-2016 będą przyjmowały nieznaczną tendencję malejącą w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach 2017-2018 dynamika wydatków budżetu powiatu ogółem ukształtuje się w granicach 100,79 %-102,94 %.

Natomiast w odniesieniu do wydatków bieżących budżetu powiatu przyjęto, iż w roku 2014 i w roku 2016 nastąpi ich nieznaczny spadek w stosunku do roku poprzedniego, a w roku 2015 i w latach 2017-2018 dynamika wydatków bieżących ukształtuje się w granicach 102,59 %-103,41 %, co ma nierozdzielny związek zarówno z poziomem prognozowanych dochodów 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.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową powiatu grajewskiego na lata 2014-2018 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014-2018 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 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Zadłużenie powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2014 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi łącznie 1.947.350,00 zł, z tego:

1. 0,00 zł – pożyczka długoterminowa zaciągnięta w transzach w 2006 r. i 2007 r. (umowa z 2005 r. na kwotę 2.018.940,00 zł) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją przez Szpital Ogólny w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n. „Termomodernizacja Szpitala Ogólnego w Grajewie w celu zmniejszenia zużycia energii cieplnej”; kwota pożyczki do spłaty w 2014 r. wynosi 218.940,00 zł,

2. 150.300,00 zł – kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007 r. w kwocie 618.193,66 zł w PKO BP S A Regionalny Oddział Korporacyjny w Białymstoku Centrum Korporacyjne w Łomży na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na drogach powiatowych; kwota kredytu do spłaty w 2014 r. wynosi 85.400,00 zł,
3. 537.050,00 zł – pożyczka długoterminowa zaciągnięta w transzach w 2009 r. - 397.300,00 zł i 2010 r. – 896.250,00 zł (umowa z 2009 r. na kwotę 1.293.550,00 zł) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na dofinansowanie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego p.n. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Zespole Szkół w Nieckowie”; kwota pożyczki do spłaty w 2014 r. wynosi 178.000,00 zł,
4. 1.260.000,00 zł – kredyt długoterminowy zaciągnięty 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; kwota kredytu do spłaty w 2014 r. wynosi 360.000,00 zł.

Zobowiązania powiatu grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2014 r.) z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą łącznie 10.484.853,70 zł, z tego:

1. 140.820,60 zł – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2006 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 3.500.000,00 zł w konsorcjum bankowym składającym się z Banku Spółdzielczego w Szczuczynie – lidera konsorcjum, banku inicjującego, Banku Spółdzielczego w Kolnie – uczestnika konsorcjum, oraz Banku Spółdzielczego w Jedwabnem, uczestnika konsorcjum; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2014 r. wynoszą 492.447,53 zł,
2. 10.344.033,10 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; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2014 r. wynoszą 738.894,20 zł,
3. 0,00 zł – poręczenie pożyczki zaciągniętej w 2009 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 105.000,00 zł Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku; wydatki z tytułu udzielonego poręczenia przypadające na 2014 r. wynoszą 26.345,71 zł.

Łączna kwota długu na koniec roku 2013 stanowi 5,57 % przewidzianych do realizacji dochodów na 2013 r.

W projekcie budżetu na 2014 rok w celu pokrycia deficytu budżetu zaangażowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.630.470,00 zł. Zadłużenie powiatu stanowić będzie 3,89% planowanych dochodów na 2014 r.

W opracowanej wieloletniej prognozie finansowej, począwszy od roku 2014, nie planowano zaciągania kolejnych kredytów, 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 2014 zaplanowano:

- | | |
|---|------------------|
| 1. dochody budżetu powiatu w wysokości: | 50.050.508,00 zł |
| z tego: | |
| 1) bieżące: | 43.904.787,00 zł |
| 2) majątkowe: | 6.145.721,00 zł |
| 2. Wydatki budżetu powiatu w wysokości: | 51.680.978,00 zł |
| z tego: | |
| 1) bieżące: | 41.910.114,00 zł |
| 2) majątkowe: | 9.770.864,00 zł |
| 3. Łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości 2.472.810,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości 842.340,00 zł . | |
| 4. Deficyt budżetu powiatu w wysokości: | 1 .630.470,00 zł |
| który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z: | |
| 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie: | 1.630.470,00 zł. |
| 5. Kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w kwocie 1.257.688,00 zł. | |

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej powiatu grajewskiego na lata 2014-2018” nie obejmuje zadań, których realizacja kończy się w 2014 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 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Wydatki planowane do poniesienia w roku 2014 i w latach kolejnych na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, których realizację rozpoczęto przed rokiem 2014.

Powyższe podyktowane jest brakiem możliwości zwiększania poziomu zadłużenia powiatu grajewskiego począwszy od roku 2014 oraz pewności, co do pozyskania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych w tak odległej perspektywie czasowej.