

ZARZĄD POWIATU W WĄBRZEŹNIE

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU WĄBRZESKIEGO
WG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2012 ROKU



Wąbrzeźno, 9 sierpnia 2012 r.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I Zestawienie tabelaryczne5

Tabela: Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wąbrzeskiego – wykonanie za I półrocze 2012 roku.....	6
------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

CZĘŚĆ II Analizy graficzne9

Wykres 1. Prognoza dochodów w latach 2012 - 2022	10
Wykres 2. Prognoza wydatków w latach 2012 - 2022.....	10
Wykres 3. Prognozowane wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane oraz prognozowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w latach 2012 - 2022.....	11
Wykres 4. Prognoza obsługi zadłużenia w latach 2012 - 2022.....	11
Wykres 5. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w latach 2012 - 2022	12

CZĘŚĆ III Analiza opisowa13

III. 1. Podstawy prawne wieloletniej prognozy finansowej	14
III. 2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wąbrzeskiego.....	16
III.2.1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej	16
III.2.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa	23
III.2.3. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej	24
III.2.4. Planowane zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej	28
III. 3. Realizacja przedsięwzięć.....	30

CZEŚĆ I

Zestawienie tabelaryczne

Tabela: Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wąbrzeskiego – wykonanie za I półrocze 2012 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2012 - stan na 01/01/2012	Prognoza 2012 - stan na 30/06/2012	Wykonanie na dzień 30/06/2012	Wykonanie w %
1.	Dochody ogółem	30 530 734,00	31 790 072,00	16 559 876,23	52,09%
1.1.	Dochody bieżące	28 930 734,00	30 254 771,00	16 558 400,23	54,73%
1.1.1.	w tym: środki z UE*	241 446,00	888 385,00	321 390,62	36,18%
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 600 000,00	1 535 301,00	1 476,00	0,10%
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%
1.2.2.	środki z UE*	0,00	0,00	0,00	-/-
2.	Wydatki ogółem	30 530 734,00	32 194 384,00	14 783 799,75	45,92%
2.1	Wydatki bieżące	28 815 655,00	30 129 119,00	14 377 399,88	47,72%
2.1.1.	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	28 065 655,00	29 379 119,00	14 069 732,05	47,89%
2.1.1.1.	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	276 739,00	932 456,00	283 253,26	30,38%
2.1.1.2.	z tytułu poręczeń i gwarancji	285 000,00	269 995,00	44 051,15	16,32%
2.1.1.2.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	-/-
2.1.1.3.	wydatki bieżące na obsługę długu	750 000,00	750 000,00	307 667,83	41,02%
2.1.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonto	750 000,00	750 000,00	307 667,83	41,02%
2.2.	Wydatki majątkowe	1 715 079,00	2 065 265,00	406 399,87	19,68%
2.2.1.	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	6 393,00	0,00	0,00%
3.	Wynik budżetu	0,00	-404 312,00	1 776 076,48	-/-
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	115 079,00	125 652,00	2 181 000,35	-/-
5.	Przychody budżetu	1 955 775,00	2 255 607,00	33 774,21	1,50%
5.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	33 774,00	33 774,21	100,00%
5.1.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	33 774,00	33 774,00	100,00%
5.2.	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	1 955 775,00	2 221 833,00	0,00	0,00%
5.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	370 538,00	0,00	0,00%
5.3.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	-/-
5.3.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	-/-
6.	Rozchody budżetu	1 955 775,00	1 851 295,00	541 156,97	29,23%
6.1.	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 955 775,00	1 851 295,00	541 156,97	29,23%
6.2.1.	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	-/-
6.2.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	-/-
7.	Kwota długu	14 181 610,42	13 011 097,86	12 099 407,41	92,99%
7.1.	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	4,52	-/-

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2012 - stan na 01/01/2012	Prognoza 2012 - stan na 30/06/2012	Wykonanie na dzień 30/06/2012	Wykonanie w %
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	-/-
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	46,45%	40,93%	-	-/-
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	46,45%	40,93%	-	-/-
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	9,80%	9,03%	-	-/-
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,80%	9,03%	-	-/-
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	-/-
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,53%	0,53%	-	-/-
12.1.	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	1,69%	1,65%	-	-/-
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	9,80%	9,03%	-	-/-
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	-	-/-
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,80%	9,03%	-	-/-
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	-	-/-
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
15.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ^{*)}	17 119 167,00	17 379 584,00	8 820 708,74	50,75%
15.2.	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 473 532,00	3 490 972,00	1 856 521,69	53,18%
15.3.	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	549 120,24	973 724,24	174 363,38	17,91%
15.4.	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 200 000,00	1 164 942,00	21 156,00	1,82%
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:	0,00	0,00	0,00	-/-
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	-/-
17.1.	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	-/-

Oznaczenia:

sufp – ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.)

ufp – ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

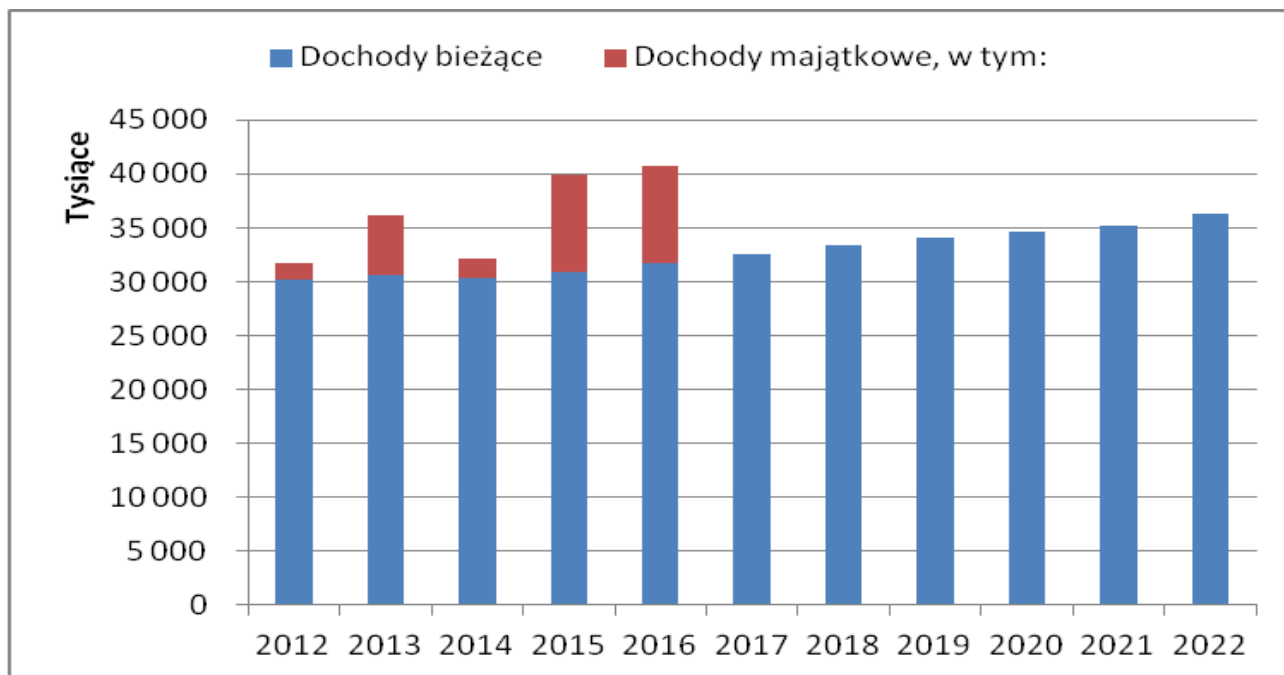
Uwagi:

^{*)} kwota wykazana w kolumnie „Prognoza 2012 - stan na 30/06/2012” uwzględnia zmiany wprowadzone uchwałą Nr 70/94/2012 Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany budżetu powiatu na rok 2012; zgodnie z ostatnią zmianą Wieloletniej Prognozy Finansowej (uchwała Nr XX/108/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wąbrzeskiego) prognozowane nakłady na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały ustalone w wysokości 17 378 284,00 zł,

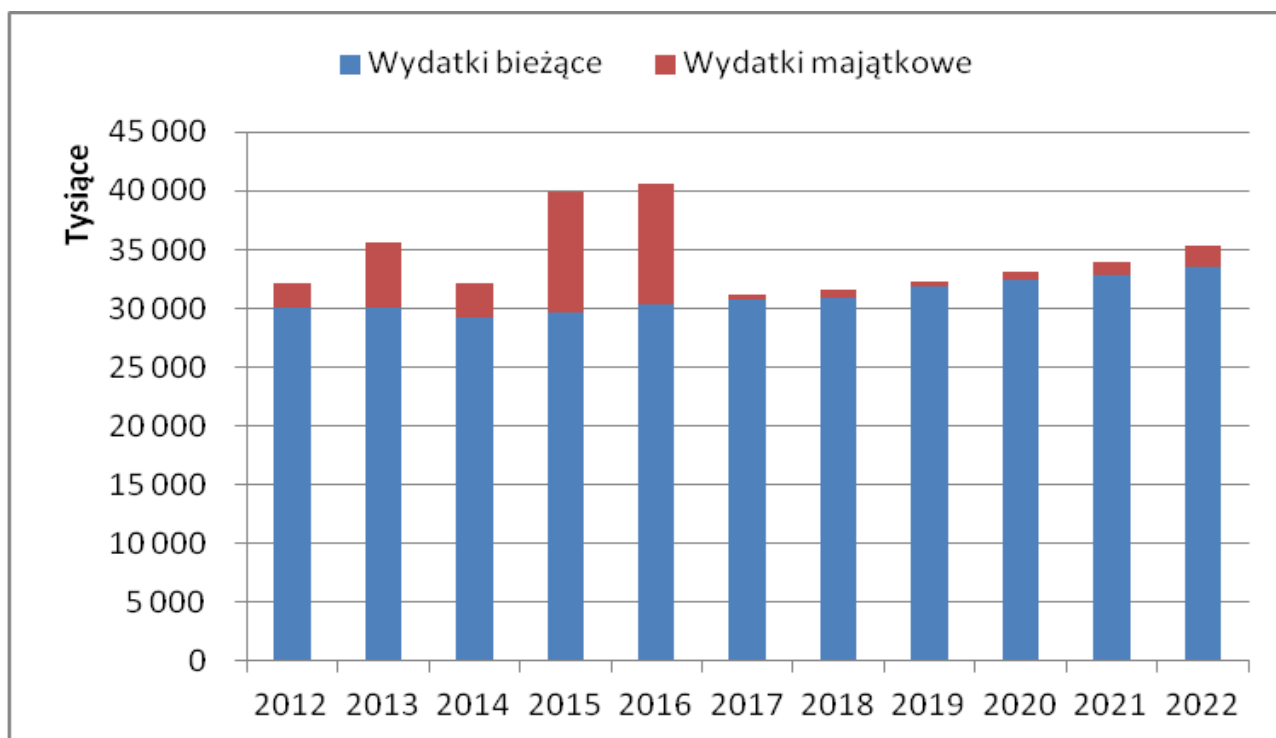
CZEŚĆ II

Analizy graficzne

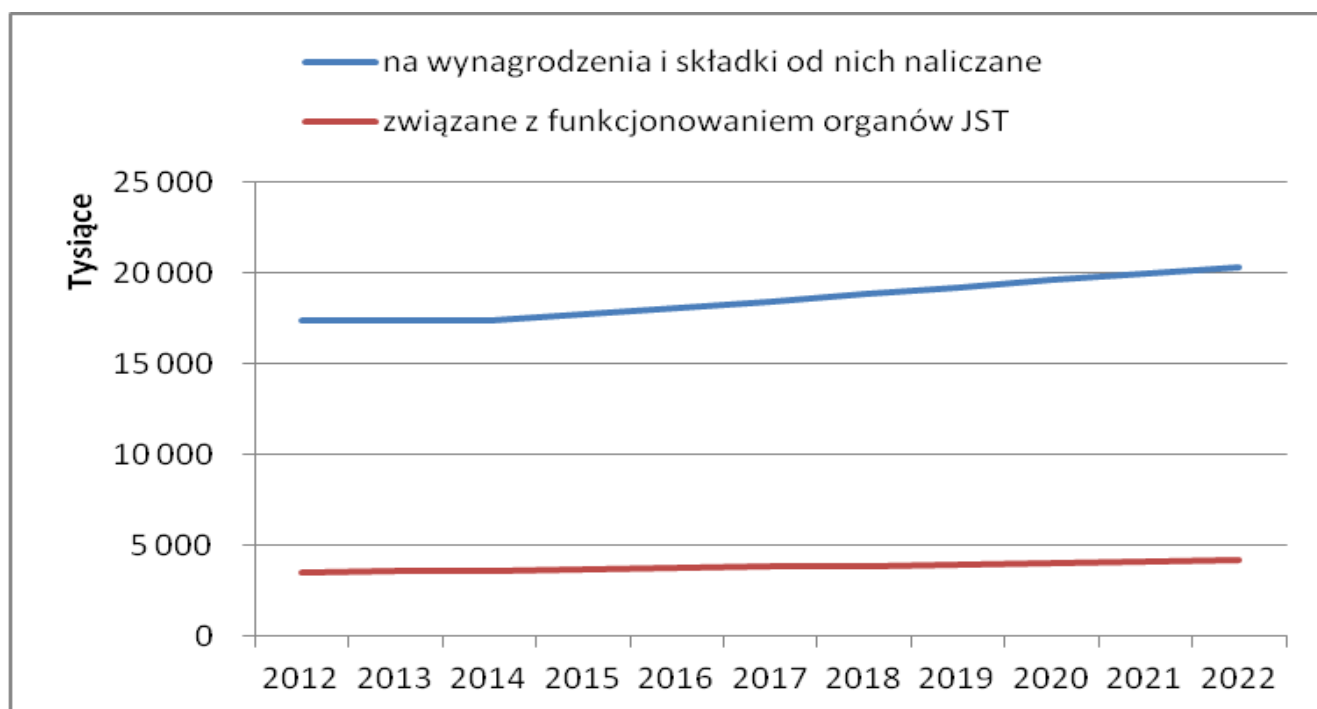
Wykres 1. Prognoza dochodów w latach 2012 - 2022



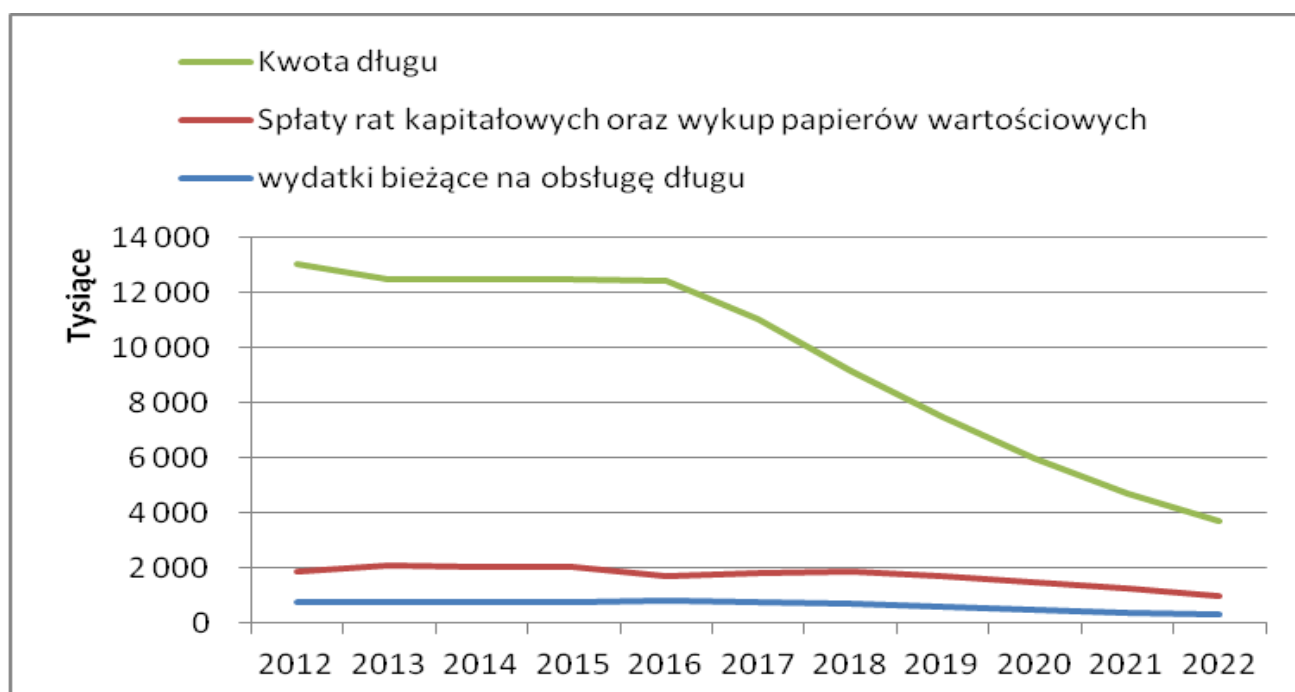
Wykres 2. Prognoza wydatków w latach 2012 - 2022



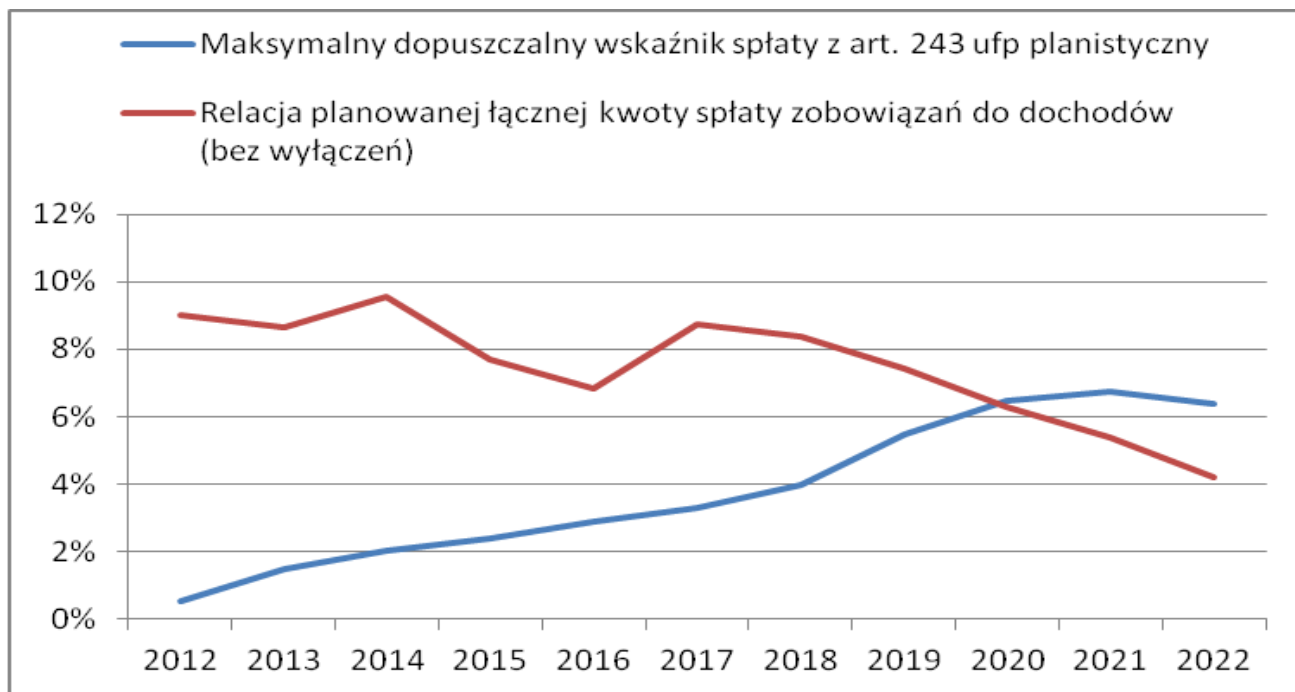
Wykres 3. Prognozowane wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane oraz prognozowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w latach 2012 - 2022



Wykres 4. Prognoza obsługi zadłużenia w latach 2012 - 2022



Wykres 5. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w latach 2012 - 2022



CZEŚĆ III

Analiza opisowa

III. 1. Podstawy prawne wieloletniej prognozy finansowej

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Zgodnie z wymaganiami stawianymi przez ustawodawcę w art. 226, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości.

Ponadto powinna określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym:
 - a) wydatki na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
 - b) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia
 - c) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

2) umowy, 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;

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Okres na jaki powinna zostać sporządzona wieloletnia prognoza finansowa określa art. 227, zgodnie z którym obejmuje ona okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków (przedsięwzięcia).

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

III. 2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wąbrzeskiego

III.2.1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wąbrzeskiego został przyjęty w dniu 10 listopada 2011 r. przez Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie uchwałą Nr 38/49/2011.

Mając na uwadze wymagania stawiane przez ustawodawcę w art. 226 ustawy o finansach publicznych, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości, przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu przyjął m.in. następujące założenia:

Mając powyższe na uwadze przy sporządzaniu WPF przyjęto m.in. następujące założenia:

1. Prognozując wymagane wielkości na rok 2013 oparto się o wskaźniki jakie zostały przyjęte do konstruowania Wieloletniego Programu Finansowego Państwa na lata 2010 – 2013:
 - 1) wskaźnik nominalnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia: 2013 – 106,5%;
 - 2) wskaźnik wzrostu PKB: 2013 – 104,1%;
 - 3) wskaźnik wzrostu wpływów z PIT: 2013 – 108,0%;
 - 4) wskaźnik wzrostu wpływów z CIT: 2013 – 118,7%;
 - 5) indeks cen towarów i usług (CPI): 2013 – 102,5%.
2. Prognozując wielkości dochodów i wydatków na lata 2014 – 2021 zwiększono je średnio o wskaźnik CPI opierając się na opublikowanych przez Ministerstwo Finansów Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja z 19 maja 2011 r.) – średnioroczna dynamika CPI w okresie: 2014 – 2017: 102,5%, 2018 – 2021: 102,4%.
3. Prognozując wielkości dochodów i wydatków na lata 2022 – 2032 zwiększono je średnio o wskaźnik CPI opierając się na opublikowanych przez Ministerstwo Finansów Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych ma potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja z 19 maja 2011 r.) – średnioroczna dynamika CPI w okresie: 2022: 102,4%, 2023 – 2027: 102,3%, 2028 – 2032: 102,2%.
4. Kontynuacja w latach 2013 – 2015 wdrażanych od roku 2011 działań oszczędnościowych poprzez m.in.
 - 1) zamrożenie w latach 2013 – 2014 wynagrodzeń (z wyłączeniem wynagrodzeń dla nauczycieli);
 - 2) ograniczenie do niezbędnego minimum wydatków remontowych;
 - 3) odstąpienie od dofinansowania środkami własnymi powiatu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (zadania te w całości powinny być finansowane z budżetu państwa).

Mimo przyjęcia przedstawionych założeń mających na celu zachowanie realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej wielkości wykazane w latach 2013 – 2032 mają charakter wyłącznie szacunkowy. Wynika to, m.in. z:

- 1) nakładanie na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań bez zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację (np. ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej);
- 2) naliczanie wysokości części oświatowej subwencji ogólnej nie uwzględniającej w pełni podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli ustalanych w ustawie budżetowej (konieczność planowania wypłaty wynagrodzeń kosztem ograniczenia realizacji innych zadań);
- 3) zmniejszanie w budżecie państwa wysokości ogólnej kwoty części równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów, co przekłada się bezpośrednio na zmniejszenie kwot przyznawanych poszczególnym jednostkom;
- 4) ustalanie płacy minimalnej na poziomie wyższym niż wynikającym z obligatoryjnego wzrostu gwarantowanego ustawą;
- 5) zawyżanie przez Ministerstwo Finansów wysokości należnych jednostkom samorządu terytorialnego udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (rzeczywisty udział na poziomie ok. 95% kwoty podawanej przez MF);
- 6) zapowiedzi nowelizacji ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
- 7) rzeczywisty wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie wyższym od wskazywanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych;
- 8) niedoszacowanie wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (w szczególności dotyczy to dotacji na działalność zespołów orzekających o niepełnosprawności).

Przygotowując projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów i wydatków w latach 2013 – 2016 przyjęto następujące kalkulacje:

I. Dochody:

1. Subwencje ogólne

Podstawą obliczenia wysokości subwencji ogólnej (część oświatowa, część równoważąca i część wyrównawcza) jest wysokość subwencji wyliczonej dla naszego powiatu na rok 2012. Została ona w latach 2013 – 2016 zwiększona o wskaźnik CPI.

2. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT)

Podstawę wyliczenia stanowiły planowane kwoty udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych na rok 2012. Zostały one zwiększone w roku 2013 o wskaźnik wzrostu wpływów z PIT (108,0%) i CIT (118,7%). W latach 2014 – 2016 udziały w CIT i PIT zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu PKB.

3. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych.

Dotacje celowe zostały ustalone na poziomie roku 2012 i zwiększone o wskaźnik CPI z uwzględnieniem zamrożenia w latach 2013 – 2014 wynagrodzeń (dotacje w rozdziałach 71015 *Nadzór budowlany*, 75011 *Urzędy wojewódzkie*, 75411 *Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej*, 85202 *Domy pomocy społecznej* i 85321 *Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności*).

Wysokość dotacji na zadania zlecone, które nie obejmują wynagrodzeń przyjęto na poziomie roku 2012 (dotacje w rozdziałach: 01005 *Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa*, 70005 *Gospodarka gruntami i nieruchomościami*, 71013 *Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)*, 71014 *Opracowania geodezyjne i kartograficzne*, 75045 *Kwalifikacja wojskowa* i 75212 *Pozostałe wydatki obronne*), z wyłączeniem dotacji w rozdziałach 85156 *Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego* i 85303 *Ośrodki wsparcia*, które zwiększono o wskaźnik CPI.

Wysokość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie” na rok 2013 została ustalona jako różnica między planowanym kosztem realizacji inwestycji a poniesionymi do końca roku 2012 wydatkami (9 215 510,00 zł – 6 323 243,00 zł = 2 892 267,00 zł).
Przewidywany termin zakończenia inwestycji: 2013 rok.

4. Dochody majątkowe związane z realizacją zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie” (odcinek od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim).

Planowane wydatki inwestycyjne na realizację tego zadania w latach 2013 – 2016 wyniosą 25 000 000,00 zł. Zostały one podzielone na dwa etapy:

- 1) etap I obejmujący przebudowę drogi 1722C od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do miejscowości Czystochleb – planowany koszt: 5 000 000,00 zł;
- 2) etap II obejmujący przebudowę drogi 1722C od miejscowości Czystochleb do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim – planowany koszt: 20 000 000,00 zł.

Źródła finansowania przedmiotowego zadania inwestycyjnego obejmują:

- 1) etap I:
 - a) środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na drogi powiatowe w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007 – 2013 dla Osi priorytetowej 1. Rozwój infrastruktury technicznej, Działanie 1.1. Infrastruktura drogowa – kwota alokowana dla Powiatu Wąbrzeskiego – 2 300 000,00 zł (rok 2013),
 - b) pomoc finansowa otrzymana od gmin w wysokości 1 800 000,00 zł (rok 2014):

- Miasto Wąbrzeźno – 900 000,00 zł,

- Gmina Wąbrzeźno – 900 000,00 zł;

c) etap II – pomoc finansowa otrzymana od:

- samorządu województwa Kujawsko-Pomorskiego – 10 000 000 zł (po 5 000 000 zł w latach 2015 i 2016),

- Miasta Wąbrzeźno – 2 000 000,00 zł (po 1 000 000,00 zł w latach 2015 i 2016),

- Gminy Wąbrzeźno – 2 000 000,00 zł (po 1 000 000,00 zł w latach 2015 i 2016),

- Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego – 2 000 000,00 zł (po 1 000 000,00 zł w latach 2015 i 2016),

- Miasta i Gminy Kowalewo Pomorskie – 2 000 000,00 zł (po 1 000 000,00 zł w latach 2015 i 2016),

5. Dotacje rozwojowe na realizację projektów finansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej.

Wysokość dochodów na rok 2013 została ustalona w wysokościach wynikających z podpisanych umów.

6. Sprzedaż składników majątkowych.

W latach 2012 – 2014 planuje się uzyskać dochody z tytułu sprzedaży zabudowanych nieruchomości poł. w Książkach (była filia DPS) i w Wąbrzeźnie (niewykorzystywane zabudowania po ZOZ) oraz gruntów rolnych poł. w Dębowej Łące.

7. Dochody z tytułu odpłatności za pobyt w DPS .

W związku z osiągnięciem przez Dom Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie z dniem 30 grudnia 2010 r. standaryzacji zmianie ulegną zasady odpłatności za pobyt w DPS. Nowo przyjęci pensjonariusze (lub w ich zastępstwie gmina) w pełnym zakresie ponosić będą koszty pobytu w DPS. Od roku 2013 przewiduje się wzrost dochodów z tego tytułu o wysokość wskaźnika CPI z jednoczesnym zmniejszeniem wysokości dotacji celowej z budżetu państwa.

8. Pozostałe dochody.

Dochody z pozostałych źródeł zostały wyliczone w oparciu o wskaźnik CPI.

Wyliczone wg powyższych zasad dochody w latach 2012 -2015 przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody ogółem	30 517 809,00	35 236 000,00	32 161 000,00	39 879 000,00
	Dochody bieżące	28 917 809,00	29 743 733,00	30 261 000,00	30 879 000,00
	w tym: środki z UE*	235 721,00	208 818,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	1 600 000,00	5 492 267,00	1 900 000,00	9 000 000,00
	ze sprzedaży majątku	400 000,00	300 000,00	100 000,00	0,00
	środki z UE*	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00

II. Wydatki:

1. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Przy ustalaniu wynagrodzeń wraz z pochodnymi zostały uwzględnione wdrażane od 2011 roku działania oszczędnościowe (zamrożenie wynagrodzeń z wyłączeniem wynagrodzeń dla nauczycieli) oraz zamrożenie wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej. Ponadto wysokość wynagrodzeń dla nauczycieli została skorygowana proporcjonalnie do zmniejszającej się liczby uczniów w placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Wąbrzeski.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
15.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 120 177,00	17 438 000,00	17 381 000,00	17 737 000,00

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu stanowią sumę prognozowanych wydatków w rozdziałach 75019 *Rady powiatów* i 75020 *Starostwa Powiatowe*. W części dane te pokrywają się z danymi wykazanymi w wierszu **15.1. WPF** – wydatki w rozdziale 75020 obejmują także wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
15.2.	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 473 532,00	3 612 000,00	3 625 000,00	3 692 000,00

3. Wydatki finansowane (współfinansowane) środkami pochodzącymi z dotacji celowych.

Wydatki na zadania zlecone zostały zaplanowane w wysokości równej dotacji planowanej po stronie dochodów. Wyjątek stanowi dotacja na zadania własne przyznana w rozdziale 85202 *Domy pomocy społecznej*. Wydatki w tym rozdziale zostały zwiększone o planowane dochody własne (odpłatność za pobyt w DPS).

4. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe obejmują:

- 1) zakończenie budowy strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie – wydatek w całości zostanie pokryty zaplanowaną po stronie dochodów dotacją celową z budżetu państwa (2013 – 2 892 267 zł);
- 2) realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie” (2013 – 2 300 000 zł, 2014 – 2 700 000 zł, 2015- 10 000 000 zł, 2016 – 10 000 000 zł);
- 3) wydatki związane z termomodernizacją obiektów stanowiących własność Powiatu Wąbrzeskiego, które zostaną pokryte dochodami bieżącymi pochodzącymi z udziału we wpływach z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
2.2.	Wydatki majątkowe	1 708 686,00	5 418 399,00	2 933 000,00	10 240 000,00
2.2.1.	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	2 300 000,00	2 700 000,00	0,00

5. Obsługa długu.

Wydatki na obsługę długu obejmujące odsetki od zaciągniętych (i planowanych) kredytów i pożyczek zostały wyliczone w oparciu o warunki na jakich przewidywane było zaciągnięcie pożyczki w roku 2011 (oprocentowanie w wysokości ok. 7,34%).

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
2.1.1.3	wydatki bieżące na obsługę długu	750 000,00	796 000,00	794 000,00	829 000,00
2.1.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonto	750 000,00	796 000,00	794 000,00	829 000,00

6. Poręczenia.

Zaplanowane wydatki na ewentualne wypłaty z tytułu udzielonego poręczenia dla Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Wąbrzeźnie (od dnia 20 czerwca 2012 r. Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie – nazwa zgodna z uchwałą Nr XX/111/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie) zostały ustalone na okres i w wielkościach wynikających z zawartej z BRE Bank Hipoteczny SA umowy poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
2.1.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji	285 000,00	278 000,00	271 000,00	264 000,00
2.1.1.2.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Rozchody i przychody.

Mimo wdrażanych działań oszczędnościowych nie jest możliwe w latach 2012 – 2017 zaplanowanie nadwyżki operacyjnej w wysokości umożliwiającej pokrycie rozchodów z tytułu zaciągniętych do końca roku 2011 kredytów i pożyczek. Stąd w latach 2012 – 2017 planuje się zaciągnięcie nowych kredytów i pożyczek na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
5.2	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	1 955 775,00	1 561 768,00	2 037 585,00	2 015 645,00
5.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
		2016	2017		
5.2	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	1 616 299,00	444 879,00		
5.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00		

Znaczące podwyższenie wysokości oprocentowania kredytów oferowanych jednostkom samorządu terytorialnego (zwiększenie w 2011 marży banków o 3–4 p.p.) spowodowało rezygnację z restrukturyzacji zadłużenia. Wysokość oprocentowania kredytu konsolidacyjnego na poziomie ok. 8% spowodowałaby znaczący wzrost kosztów obsługi długu (wzrost wydatków bieżących na zapłatę odsetek).

Z uwagi na wysoki stan zadłużenia powiatu (na koniec roku 2011 zadłużenie wyniosło **12 640 559,86** zł, co stanowi 39,77% w stosunku do dochodów wykonanych ogółem) i niedoszacowanie przez ustawodawcę dochodów powiatów ziemskich, nie jest możliwe spełnienie wymogu art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu na rok 2014, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek,
 - 2) wykupów wyemitowanych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od tych papierów,
 - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Spełnienie wymogu art. 243 wymagało by dokonania drastycznych cięć w zakresie wydatków bieżących, co doprowadziło by praktycznie do zaprzestania wykonywania (lub ich znaczącego ograniczenia) szeregu zadań, których realizacja należy do obowiązków powiatu. Ograniczenia te objęły by m.in. zadania w zakresie oświaty, edukacji, pomocy społecznej i administracji publicznej. Stawiany przez ustawodawcę wymóg realności wieloletniej prognozy finansowej uniemożliwia

swobodne kształtowanie wielkości dochodów i wydatków tak aby spełnić wymogi art. 243. Stąd podjęte i wdrażane w latach 2011 – 2015 działania oszczędnościowe oraz ostrożne szacowanie wysokości planowanych dochodów pozwolą spełnić wymóg art. 243 dopiero od roku 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,53%	1,47%	2,05%	2,44%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	9,80%	8,97%	9,65%	7,80%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243
		2016	2017	2018	2019
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	2,93%	3,31%	4,00%	5,49%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,94%	8,89%	8,54%	7,56%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243
		2020	2021	2022	2023
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	6,49%	6,75%	6,41%	6,99%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,40%	5,51%	4,66%	3,83%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243

Przyjęty przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr 38/49/2011 z dnia 10 listopada 2011 r. projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wąbrzeskiego został zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy. Uchwałą nr 45a/2011 Skład Orzekający Nr 6 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 13 grudnia 2011 r. zaopiniował pozytywnie z uwagą projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wąbrzeskiego wskazując niespełnienie od roku 2014 wymogu art. 243 ustawy o finansach publicznych.

II.2.2. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Z uwagi na brak możliwości takiego skonstruowania planowanych dochodów i wydatków aby spełnić wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych z jednoczesnym uwzględnieniem realności wieloletniej prognozy finansowej nałożonej art. 226 ustawy o finansach publicznych Rada Powiatu w Wąbrzeźnie uchwałą Nr XIII/77/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2012 – 2032. W stosunku do projektu w przyjętej WPF dokonano aktualizacji danych roku 2012 uwzględniające autopoprawki wprowadzone przez Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie do projektu budżetu Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012 (zwiększenie planu dochodów i wydatków o kwotę 12 925,00 zł).

Z uwagi na niespełnienie w latach 2014 – 2019 wymogu wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą Nr III/14/2012 z dnia 1 lutego 2012 r. stwierdziło, że uchwała Rady Powiatu w Wąbrzeźnie Nr XIII/77/2011 została podjęta z naruszeniem prawa. Z uwagi, że naruszenie to dotyczy lat przyszłych, Kolegium Izby uznało, iż ma ono charakter nieistotny.

Ponadto uchwałą Nr 39/2012 z dnia 2 lutego 2012 r. w sprawie wydania opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu w latach 2012 – 2032 Powiatu Wąbrzeskiego Skład Orzekający Nr 6 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy zaopiniował pozytywnie z uwagą prawidłowość planowanej kwoty długu w latach 2012 – 2032. Wniesiona uwaga, podobnie jak wskazywało Kolegium Izby w swojej uchwale, związana jest z niespełnieniem od roku 2014 wymogu art. 243 ustawy o finansach publicznych

III.2.3. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przyjęta uchwałą Nr XIII/77/2011 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie w dniu 29 grudnia 2011 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wąbrzeskiego została zmieniona uchwałami:

- 1) Nr XVII/89/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 22 marca 2012 r.,
- 2) Nr XVIII/97/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 26 kwietnia 2012 r.,
- 3) Nr XIX/104/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 21 maja 2012 r. oraz
- 4) Nr XX/108/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 20 czerwca 2012 r.

1. Uchwała Nr XVII/89/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 22 marca 2012 r.

Wprowadzone zmiany:

- 1) aktualizacja danych wykazanych w kolumnie „Przewidywane wykonanie 2011” (ujęcie danych wynikających ze sprawozdań za rok 2011;
- 2) uaktualnienie kolumny „Prognoza 2012” do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012;
- 3) w wierszach „2.1.1.3. Wydatki bieżące na obsługę długu”, „2.1.1.3.1. w tym odsetki i dyskonto”, „6.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych” i „7. Kwota długu” dokonano korekt związanych z:
 - a) nieotrzymaniem pożyczki w roku 2011 (zmiana kwoty długu i kosztów obsługi długu) – spłata pożyczki wraz z kosztami obsługi ujęta była w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2012 – 2021,
 - b) ustaleniem niedoboru budżetowego na rok 2012 w wysokości 404 312,00 zł, którego źródłami pokrycia, stosownie do uchwały Nr XX/90/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 22 marca 2012 r. w sprawie zmiany budżetu powiatu na rok 2012, stanowiąc będą przychody z wolnych środków (33 774,00 zł) oraz zaciągnięty kredyt lub pożyczka na rynku krajowym (370 538,00 zł) – zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych *wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu (nadwyżka lub niedobór budżetu) i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego,*

usunięcie spłaty wraz z kosztami obsługi pożyczki z roku 2011 oraz zmiana kwoty przychodu w roku 2012 spowodowało konieczność wprowadzenie zmian kwoty długu i kosztów jego obsługi w latach 2013 – 2031;

- 4) w wierszach „15.3. bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” i „15.4. majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” dokonano korekt związanych z:
- a) wprowadzeniem nowych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok:
- umowa na utrzymanie strony BIP:
 - realizacja w latach 2012 – 2014,
 - łączne nakłady finansowe: 4 428,00 zł,
 - limit wydatków w poszczególnych latach: 1 476,00 zł,
 - umowa na obsługę informatyczną Starostwa Powiatowego:
 - realizacja w latach 2012 – 2013,
 - łączne nakłady finansowe: 48 708,00 zł,
 - limit wydatków w poszczególnych latach: 24 354,00 zł,
- b) zwiększeniem nakładów finansowych w roku 2012 na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap I” (zwiększenie o 23 942,00 zł) i korektą łącznych nakładów finansowych na realizację zadań inwestycyjnych:
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap I” – zwiększenie o 23 942,00 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap II” – zmniejszenie o 7 951,50 zł.

2. Uchwała Nr XVIII/97/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 26 kwietnia 2012 r.

Wprowadzone zmiany:

- 1) uaktualnienie kolumny „Prognoza 2012” do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012;
- 2) skorygowano kwoty wykazane w wierszach „2.1.1.3. wydatki bieżące na obsługę długu”, „6. Rozchody budżetu”, „6.1. Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych” i 7 „Kwota długu” w latach 2013 – 2016;

wprowadzone zmiany związane są ze skrócenie planowanego okresu na jaki zostanie zaciągnięty kredyt lub pożyczka w roku 2012 (tj. z 15 do 10 lat) ;

3) w wierszach „2.1.1.1. na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2”, „15.3. bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” i „15.4. majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” dokonano korekt związanych z:

a) zawarciem umowy o dofinansowanie w latach 2012 – 2014 Projektu „Nowe kadry”:

- realizacja w latach 2008 – 2014,
- łączne nakłady finansowe: 425 067,85 zł,
- limit wydatków: 2012 – 77 295,00 zł, 2013 – 76 920,00 zł, 2014 – 6 720,00 zł,

b) zmniejszeniem o 70 000,00 zł wysokości dotacji celowej z budżetu państwa na realizację przedsięwzięcia „Budowa strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie”:

- limit wydatków 2012: zmniejszenie o 70 000,00 zł
- limit wydatków 2013: zwiększenie o 70 000,00 zł

Wprowadzone zmiany, z uwagi na konieczność zachowania równowagi budżetowej, spowodowały konieczność dokonanie niewielkich korekt w planie wydatków w latach 2013 – 2026.

3. Uchwała Nr XIX/104/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 21 maja 2012 r.

Wprowadzone zmiany:

1) uaktualnienie kolumny „Prognoza 2012” do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012;

2) w wierszach „2.1.1.1. na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2” i „15.3. bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” dokonano korekt związanych z zawarciem umowy o dofinansowanie w latach 2012 – 2013 Projektu „Aktywna integracja drogą do skutecznego rozwiązywania problemów społecznych w Powiecie Wąbrzeskim”:

- łączne nakłady finansowe: 829 584,53 zł,
- limit wydatków: 2012 – 147 219,00 zł, 2013 – 158 679,00 zł.

Wprowadzone zmiany, z uwagi na konieczność zachowania równowagi budżetowej, spowodowały konieczność dokonanie niewielkich korekt w planie wydatków w latach 2013 – 2014.

4. Uchwała Nr XX/108/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 20 czerwca 2012 r.

Wprowadzone zmiany:

1) uaktualnienie kolumny „Prognoza 2012” do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012;

2) w latach 2013 – 2014 zwiększono dochody i wydatki o kwoty planowanego dofinansowania Projektu „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego” (zmiany w

wierszach „1. Dochody ogółem”, „1.1. Dochody bieżące”, „1.1.1. w tym środki z UE”, „2. Wydatki ogółem”, „2.1. Wydatki bieżące”, „2.1.1. wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym na”, „2.1.1.1. na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2”;

- 3) w wierszach „2.1.1.1. na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2”, „15.3. bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” i „15.4. majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp” dokonano następujących korekt:
- a) do wykazu przedsięwzięć wprowadzono nowe przedsięwzięcie realizowane w latach 2012 – 2014 z wykorzystaniem środków pochodzących z budżetu UE „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego”:
 - łączne nakłady finansowe: 1 165 911,00 zł,
 - limit wydatków: 2012 – 345 573,00 zł, 2013 – 799 338,00 zł, 2014 – 21 000,00 zł,
 - b) zwiększono na rok 2012 o 11 000,00 zł limit wydatków na realizację przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap I”;
 - c) zmniejszono na rok 2012 o 15 005,00 zł limit wydatków z tytułu „Poręczenia kredytu dla ZOZ Szpital Powiatowy” w Wąbrzeźnie *(stosowna korekta została wprowadzona także w kolumnie „Prognoza 2012” wiersz „2.1.1.2. z tytułu poręczeń i gwarancji”)*.

Wprowadzone zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmującej m.in. zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów nie spowodowały spełnienia wymogu art. 243 ustawy o finansach publicznych określającego indywidualny wskaźnik zadłużenia.

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej nie uwzględniają zmian dokonanych w planie wydatków budżetu Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2012 zatwierdzonych uchwałą Nr 70/94/2012 Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 28 czerwca 2012 r. (zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane). Powyższa niezgodność dopuszczona jest przez ustawodawcę, który w art. 229 ustawy o finansach publicznych określił minimalne wymagania, co do zgodności wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego. Wieloletnia prognoza finansowa i budżet powinny być bowiem zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Szczegółowe informacje dotyczące realizacji planu dochodów i wydatków zostały zawarte w informacji z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za pierwsze półrocze 2012 r.

III.2.4. Planowane zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

W III kwartale br. przewidziana jest istotna korekta Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianami w wykazie przedsięwzięć majątkowych: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap I” (realizacja w latach 2013 – 2014), „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap II” (realizacja w latach 2015 – 2016) oraz „Budowa strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie”.

Wolą stron zaangażowanych w realizację „Przebudowy drogi powiatowej 1722C Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie”, tj. Powiatu Wąbrzeskiego, Województwa Kujawsko-Pomorskiego, Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego, Gminy Miasta Wąbrzeźno, Gminy Wąbrzeźno oraz Miasta i Gminy Kowalewo Pomorskie, dokonano podziału całości zadania na etapy:

- 1) etap I: od 0 ÷ 945 km do 3 ÷ 745 km tj. od skrzyżowania ul. Wolności z ul. Gen. St. Hallera do miejscowości Czystochleb;
- 2) etap II: od 0 ÷ 000 km do 0 ÷ 945 km (odcinek ulicy Wolności od ul. Kopernika do skrzyżowania z ul. Gen. Hallera) oraz od 3 ÷ 745 km do 15 ÷ 890 km (odcinek od miejscowości Czystochleb do skrzyżowania z drogą krajową nr 15 w Kowalewie Pomorskim),

z jednoczesnym przesunięciem realizacji II etapu na latach 2013 – 2014.

W oparciu o posiadane kosztorysy przyjęto wstępnie następujący montaż finansowy zadania:

- 1) etap I – planowany koszt: 6 018 809,13 zł

Powiat Wąbrzeski, Gmina Miasto Wąbrzeźno i Gmina Wąbrzeźno sfinansują swój udział w realizacji przedsięwzięcia w równych częściach tj. po 1/3 całkowitych kosztów pomniejszonych o dofinansowanie z RPO Województwa Kujawsko – Pomorskiego, które wynosi 589 260 EURO tj. po 1 161 663,66 zł brutto każda ze stron wymienionych wyżej;

jeśli udział zabezpieczony w RPO nie wystarczy na pokrycie 50% kosztów realizacji I etapu, różnicę do wysokości 50% sfinansuje samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego;

- 2) etap II – planowany koszt: 27 885 349,00 zł

poszczególni partnerzy sfinansują:

- a) Województwo Kujawsko-Pomorskie: 50% całości kosztów etapu II tj. 13.942.674,50 zł.,
- b) Powiat Wąbrzeski: 13,5% całości kosztów etapu II tj. 3.764.522,12 zł.,
- c) Powiat Golubsko-Dobrzyński: 4,75% całości kosztów etapu II tj. 1.324.554,07zł.,
- d) Gmina Miasto Wąbrzeźno: 13,5% całości kosztów etapu II tj. 3.764.522,12 zł.,
- e) Gmina Wąbrzeźno: 13,5% całości kosztów etapu II tj. 3.764.522,12 zł.,
- f) Gmina Kowalewo-Pomorskie: 4,75% całości kosztów etapu II tj. 1.324.554,07 zł.

Z uwagi na przedłużający się proces inwestycyjny związany z nieotrzymaniem środków z budżetu państwa w wysokościach umożliwiających realizację przedsięwzięcia „Budowa strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie” w terminach zgodnych z przyjętym harmonogramem została dokonana aktualizacja zadania. Zgodnie z dokonaną aktualizacją wartość inwestycji została zwiększona z 9 212 510,00 zł do 14 292 113,00 zł, tj. o 5 079 603,00 zł. Jednocześnie dokonano przesunięcia zakończenia przedsięwzięcia z roku 2013 na 2014. Mając na uwadze zwiększoną wartość kosztorysową inwestycji, przedłużenie okresu realizacji oraz wysokość środków przyznanych z budżetu państwa na rok 2012 limity wydatków na lata 2013 i 2014 powinny wynosić odpowiednio 4 961 044,00 zł i 3 980 827,00 zł.

III. 3. Realizacja przedsięwzięć

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Wykonanie na dzień 30/06/2012	Wykonanie w %	
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				42 526 924,84	2 138 666,24	195 519,38	9,14%	
- wydatki bieżące				7 865 017,34	973 724,24	174 363,38	17,91%	
- wydatki majątkowe				34 661 907,50	1 164 942,00	21 156,00	1,82%	
1) programy, projekty lub zadania (razem)				37 082 470,88	1 735 029,00	92 439,22	5,33%	
- wydatki bieżące				2 420 563,38	570 087,00	71 283,22	12,50%	
- wydatki majątkowe				34 661 907,50	1 164 942,00	21 156,00	1,82%	
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				7 455 505,38	605 029,00	90 963,22	15,03%	
- wydatki bieżące				2 420 563,38	570 087,00	71 283,22	12,50%	
1a) 1.	<i>Aktywna integracja drogą do skutecznego rozwiązywania problemów społecznych w Powiecie Wąbrzeskim</i>	<i>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie</i>	2008	2013	829 584,53	147 219,00	29 492,27	20,03%

Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji, Podziałanie 7.1.2 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie.

Celem Projektu jest przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego poprzez aktywizację społeczną, edukacyjną, zawodową i zdrowotną.

W I półroczu poniesiono wydatki związane z zarządzaniem projektem obejmujące wydatki związane m.in. z:

- 1) wypłatą wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla osób prowadzących obsługę Projektu;*
- 2) podróże służbowe;*
- 3) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.*

Harmonogram działań Projektu na II półroczu 2012 roku obejmuje obszary aktywnej integracji w ramach, której zostanie zawartych 18 kontraktów socjalnych z osobami niepełnosprawnymi oraz 8 umów w ramach Programu Aktywności Lokalnej z wychowankami przebywającymi w rodzinach zastępczych i/lub pełnoletnimi wychowankami. W ramach kontraktów zrealizowane zostaną następujące działania:

- 1) aktywizacja społeczna – trening kompetencji i umiejętności społecznej, kreowanie własnego wizerunku – usługa fryzjerska;*
- 2) aktywizacja zawodowa – warsztaty z zakresu doradztwa zawodowego;*
- 3) aktywizacja zdrowotna – 14-dniowy turnus rehabilitacyjny w miejscowości nadmorskiej;*
- 4) aktywizacja edukacyjna – kursy i szkolenia o charakterze zawodowym oraz nauka w szkole policealnej.*

W ramach Programu Aktywności Lokalnej zrealizowane zostaną takie działania jak:

- 1) aktywizacja społeczna – trening kompetencji i umiejętności społecznej, indywidualne poradnictwo z psychologiem;
- 2) aktywizacja zawodowa – warsztaty z zakresu doradztwa zawodowego;
- 3) aktywizacja edukacyjna – kursy i szkolenia o charakterze zawodowym, w tym kurs wolontarystyczny;
- 4) wyjazd integracyjny oraz spotkanie mikołajkowe.

1a) 2.	Nowe kadry	Powiatowy Urząd Pracy	2008	2014	425 067,85	77 295,00	41 790,95	54,07%
--------	------------	--------------------------	------	------	------------	-----------	-----------	--------

Program realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI. Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie. Celem Projektu – przez zapewnienie poziomu zatrudnienia pośredników i doradców pracy na minimalnym poziomie określonym rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej – jest wzmocnienie i rozwój publicznych służb zatrudnienia w powiecie wąbrzeskim poprzez zwiększenie dostępności i jakości usług pośrednictwa pracy i doradztwa zawodowego. Poniesione do końca I półrocza wydatki obejmują wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla dwóch pośredników i doradcy zawodowego.

1a) 3.	Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego	Powiatowy Urząd Pracy	2012	2014	1 165 911,00	345 573,00	0,00	0,00%
--------	-----------------------------------------------------------------	--------------------------	------	------	--------------	------------	------	-------

Projekt będzie realizowany od lipca 2012 r. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VI. Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia. Planowane działania obejmują:

- 1) kompleksowe wsparcie osób bezrobotnych znajdujących się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy w zakresie podejmowania działalności gospodarczej obejmujące:
 - a) rekrutację uczestników do Projektu, w tym akcja informacyjno-promocyjna,
 - b) szkolenia z zakresu ABC przedsiębiorczości dla uczestników Projektu,
 - c) udzielanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej uczestnikom Projektu,
 - d) monitoring umów o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej;
- 2) zarządzanie Projektem w części realizowanej przez Powiatowy Urząd Pracy w Wąbrzeźnie.

- wydatki majątkowe					5 034 942,00	34 942,00	19 680,00	56,32%
1a) 4.	<i>Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap I</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	<i>2007</i>	<i>2014</i>	<i>5 034 942,00</i>	<i>34 942,00</i>	<i>19 680,00</i>	<i>56,32%</i>

W ramach wyznaczonego limitu wydatków w I półroczu na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie” wykonano:

- 1) kosztorys dla projektów budowlanych drogi 1722C – 4 920,00 zł;*
- 2) ocenę zagrożeń chronionych gatunków na drzewach przeznaczonych do wycinki przy drodze 1722C – 3 690,00 zł;*
- 3) wykonanie studium wykonalności dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie na odcinku od 0+945 km do 3+745 km” – 11 070,00 zł.*

W II półroczu w ramach wyznaczonego limitu zostanie wykonana analiza akustyczna – planowana kwota wydatku: 6 396,00 zł.

Przewidywane korekty w zakresie realizacji przedsięwzięcia zostały przedstawione w rozdziale „III.2.4. Planowane zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej”.

b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	-/-
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	-/-
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	-/-
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)					29 626 965,50	1 130 000,00	1 476,00	0,13%
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	-/-
- wydatki majątkowe					29 626 965,50	1 130 000,00	1 476,00	0,13%
1c) 1.	<i>Budowa strażnicy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie</i>	<i>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej</i>	<i>2005</i>	<i>2013</i>	<i>9 215 510,00</i>	<i>1 130 000,00</i>	<i>1 476,00</i>	<i>0,13%</i>

Realizacja zadania w całości finansowana jest ze środków dotacji celowej z budżetu państwa. W I półroczu zostały poniesione wydatki związane z ochroną budynku oraz wykonaniem przyłącza energetycznego. W II półroczu zaplanowane są m.in. prace związane z montażem pieca gazowego wraz z instalacją centralnego ogrzewania oraz wykonanie posadzek w budynku.

Przewidywane korekty w zakresie realizacji przedsięwzięcia zostały przedstawione w rozdziale „III.2.4. Planowane zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej”.

1c) 2.	<i>Przebudowa drogi powiatowej nr 1722C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (od ul. Gen. Hallera w Wąbrzeźnie do przejazdu kolejowego w Kowalewie Pomorskim) etap II</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2007	2017	20 411 455,50	0,00	0,00	-/-
--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------	------	------	---------------	------	------	-----

Limity wydatków na to przedsięwzięcie przewidziane są na lata 2013 – 2014. Przewidywane korekty w zakresie realizacji przedsięwzięcia zostały przedstawione w rozdziale „III.2.4. Planowane zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej”.

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					444 453,96	133 642,24	59 029,01	44,17%
- wydatki bieżące					444 453,96	133 642,24	59 029,01	44,17%
2) 1.	<i>Obsługa informatyczna</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2012	2013	48 708,00	24 354,00	12 115,50	49,75%

Realizacja wydatku następuje zgodnie z zawartą umową z „RenSoft” s.c.

2) 2.	<i>Ochrona budynku Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2011	2015	271 524,96	67 881,24	34 033,62	50,14%
-------	-----------------------------------------------------------	----------------------------	------	------	------------	-----------	-----------	--------

Realizacja wydatku następuje zgodnie z zawartą umową z MSU Bydgoszcz.

2) 3.	<i>Utrzymanie strony BIP Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2012	2014	4 428,00	1 476,00	738,00	50,00%
-------	-----------------------------------------------------------------	----------------------------	------	------	----------	----------	--------	--------

Realizacja wydatku następuje zgodnie z zawartą umową z „Extranet”.

2) 4.	<i>Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2011	2013	119 793,00	39 931,00	12 141,89	30,41%
-------	---------------------------------------------------	----------------------------	------	------	------------	-----------	-----------	--------

Wydatek został poniesiony zgodnie z zawartą umową z wykonawcą usługi – firmą „Adamus”. Zawarta umowa na łączną kwotę 119 793,00 zł nie określa wysokości rocznych wydatków. Stąd wielkość limitu wydatków na lata 2012 – 2013 ma charakter szacunkowy.

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)					5 000 000,00	269 995,00	44 051,15	16,32%
- wydatki bieżące					5 000 000,00	269 995,00	44 051,15	16,32%
3) 1.	<i>Poręczenie kredytu dla ZOZ Szpital Powiatowy w Wąbrzeźnie</i>	<i>Starostwo Powiatowe</i>	2007	2032	5 000 000,00	269 995,00	44 051,15	16,32%

Zaplanowane środki dotyczą potencjalnych wypłat z tytułu udzielonego w 2007 r. poręczenia Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Wąbrzeźnie (od dnia 20 czerwca 2012 r. Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie – nazwa zgodna z uchwałą Nr XX/111/2012 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie) jako zabezpieczenia zaciągniętego przez Zakład w BRE Banku Hipotecznym SA kredytu w wysokości 3 200 000,00 zł. Z uwagi na brak przez SP ZOZ odpowiednich środków finansowych spowodowanych m.in. wzrostem stawki podatku od towarów i usług oraz wzrostem oprocentowania kredytu, Powiat Wąbrzeski w ramach udzielonego poręczenia wydatkował kwotę 44 051,15 zł. Do końca roku w ramach realizacji umowy poręczenia zostanie wydatkowana kwota ok. 100 000,00 zł.