

**UCHWAŁA NR V/35/11**  
**RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**  
z dnia 26 stycznia 2011 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2011 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2020 oraz wykazu przedsięwzięć.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; Dz. U z 2010 r., Nr 28, poz.146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz.1020 ) w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157,poz 1241, Nr 219, poz. 1706; Dz. U z 2010 r. Nr 96, poz.620, Nr 108, poz.685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz.1078) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, Nr 153, poz. 1271; Dz. U. z 2003 r. Nr 162, poz. 1568; Dz. U. z 2004 r. Nr 102, poz. 1055; Dz. U. z 2007 r. Nr 173, poz. 1218; Dz. U. z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; Dz. U. z 2009 r. Nr 92, poz. 753; Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106 poz.675, Nr 40 poz. 230 ), uchwała się , co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Bielskiego na lata 2011 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2020 , zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2020 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w planie wydatków inwestycyjnych, polegających na przenoszeniu planowanych wydatków między przedsięwzięciami, z wyłączeniem rozszerzania ich zakresu rzeczowego oraz wprowadzania nowych zadań.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Przewodniczący Rady

*Adam Miron Łęczycki*



LP	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan na dn.30.09.2010r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2010r.	Prognoza w latach									
		2 008	2 009			2 011	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
2	Dług zaciągnięty	7 338 000	9 174 187	6 392 187	6 392 187	6 688 459	8 103 085	5 657 010	5 404 310	4 396 251	4 035 526	2 935 526	1 835 526	390 000	40 000
3	Planowany do zaciągnięcia			3 363 072	3 363 072	4 491 426	310 725	1 254 100	-	-	-	-	-	-	-
VIII	<b>Łączna kwota spłat (spłata kredytów i pożyczek, wykup obligacji wraz należnymi odsetkami i wypłatami z tytułu poręczeń) (VIII.2+VIII.3), w tym:</b>	2 000 000	2 276 000	2 782 000	2 782 000	3 066 800	3 076 800	2 756 800	1 506 800	1 008 059	360 725	1 100 000	1 100 000	1 445 526	350 000
1	spłaty rat kredytów i pożyczek, wykup obligacji na finansowanie z udziałem środków UE														
2	Długu zaciągniętego (kredytów i pożyczek)	2 000 000	2 276 000	2 782 000	2 782 000	2 460 000	1 970 000	1 550 000	800 000	-	-	-	-	-	-
3	Długu planowanego do zaciągnięcia					606 800	1 106 800	1 206 800	706 800	1 008 059	360 725	1 100 000	1 100 000	1 445 526	350 000
IX	<b>Łączna kwota spłat z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek i wypłat z tytułu udzielonych poręczeń) (IX.1+IX.2), w tym:</b>	442 521	336 302	1 560 900	1 560 900	1 627 600	1 451 991	1 327 556	1 203 916	1 105 213	1 039 376	935 576	832 276	711 700	180 600
1	Spłata odsetek od kredytów i pożyczek	442 521	336 302	599 500	599 500	549 000	420 691	345 556	270 216	219 813	201 776	146 776	91 776	19 500	15 000
2	Spłata z tytułu udzielonych poręczeń			961 400	961 400	1 078 600	1 031 300	982 000	933 700	885 400	837 600	788 800	740 500	692 200	165 600
X	<b>Relacje do dochodów</b>														
1	Łącznej kwoty długu (VII:I), w tym:	16,13	18,26	18,59	18,47	21,53	16,32	14,07	10,75	8,53	7,66	5,45	3,33	0,69	0,07
a	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((VII- VII I) : I)														
2	tym:	5,37	5,20	8,28	8,22	9,04	8,79	8,31	5,39	4,10	2,66	3,78	3,51	3,84	0,93
a	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((VIII -VIII I) : I)														
XI	<b>Informacja o granicznej wartości relacji (art. 243 ust.1 ufp w związku z art.122 ust.3 wufp) TAK/NIE</b>	X	X	X	X	TAK	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
a	$\left( \frac{R+O}{D} \right)$	X	X	X	X	0,09	0,09	0,08	0,05	0,04	0,03	0,04	0,04	0,04	0,01
b	$\frac{1}{3} \left( \frac{D_{t_1}+S_{t_1}-W_{t_1}}{D_{t_1}} + \frac{D_{t_2}+S_{t_2}-W_{t_2}}{D_{t_2}} + \frac{D_{t_3}+S_{t_3}-W_{t_3}}{D_{t_3}} \right)$	X	X	X	X	0,09	0,06	0,07	0,05	0,17	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
XII	<b>Pkt. XI a - XI b</b>	X	X	X	X	0,00	- 0,03	- 0,02	0,00	0,13	0,02	0,00	0,01	0,00	0,03



Załącznik nr 3  
do uchwały Nr V/35/11  
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 stycznia 2011 r.

## **OBJAŚNIENIA**

### **Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego na lata 2011-2020**

Na podstawie art. 121 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych do 2013 r. włącznie, obowiązują poprzednie ograniczenia dotyczące uchwalania budżetu. Zostały one zawarte w art. 170 ust 1 i art.169 ust 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (Dz.U. Nr 249, poz.2104) . Dotyczą one relacji:

- 1) łącznej kwoty długu do dochodów ogółem (max. wskaźnik do 60 % ) ,
- 2) łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do kwoty dochodów ogółem (max. wskaźnik do 15%).

Okres 2011 – 2013 będzie okresem dostosowawczym dla wszystkich jst do nowych ograniczeń ustawowych zawartych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (Dz.U. 157 poz. 1240).

#### **I. DOCHODY**

Na 2011 r. zaplanowano dochody ogółem w wysokości 51 918 554 zł.(niższe o 1,71% w porównaniu do przewidywanego wykonania na koniec 2010r). Dochody bieżące szacowane są natomiast w wysokości 45 308 300 zł., (tj. więcej o 6,9% w porównaniu do planowanego wykonania w br.) Dochody majątkowe ogółem ( paragrafy 0770, 0760, 0780,0870 ) zaplanowano w wysokości 6 610 254 zł. (spadek o 36,66% w odniesieniu do 2010r.), z czego dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 40 800 zł.. (spadek o 99% w stosunku do przewidywanego wykonania na dn.31.12.2010r.). Mniejsze dochody majątkowe w 2011 r. wynikają z braku mienia powiatu przeznaczonego do sprzedaży. Nadmieniam się, iż w 2010r powiat sprzedał budynek przychodni przy ul. 3-go Maja 17 w kwocie 2 894 125 zł. W związku z tym plan dochodów majątkowych na rok 2011 wykazuje tendencję spadkową.

Przy ustalaniu prognozy na lata 2012-2020 założono dynamikę (porównanie rok do roku) w sposób następujący :

1. Dochody ogółem - planowany wzrost od 2% do 3% , z czego:
  - a) dochody bieżące – planowany wzrost od 2% do 3% ,
  - b) dochody majątkowe – wzrost na poziomie 2%, przy czym w 2012 dynamika spadku wyniesie 12,90% w stosunku do 2011r. (w 2012 zaplanowano sprzedaż Bursy Szkolnej w Bielsku Podlaskim), w 2013r. – spadek o 60% w stosunku do 2012r., z czego:
    - dochody ze sprzedaży majątku:
      - w roku 2012 – spadek o 12,90%,
      - w 2013r. – spadek o 60,14% ,
      - w latach 2014-2020 – planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto na poziomie stałym .

## **II. WYDATKI**

1. Wydatki ogółem zaplanowano z tendencją spadkową w latach 2011 do 2013 (o 1,3 % w 2011 w odniesieniu do 2010r, o 11,21% w 2012 w porównaniu do 2011r, o 2,47% w roku 2013 w stosunku do 2012r.). Od 2014 r. planowane wydatki mają tendencję wzrostową od 1% do 2% w poszczególnych latach, z wyjątkiem roku 2015, gdzie wydatki wykazują wzrost o 4% w odniesieniu do roku 2014. Planowany wzrost wydatków w 2015 r. związany jest również z planowanym takim samym wzrostem o 4 % dochodów majątkowych.

2. Wydatki bieżące – planowany wzrost od 2% do 3%, z wyjątkiem roku 2012, w którym to wydatki wykazują spadek o 3% w odniesieniu do 2011r.

3. Wydatki majątkowe założono z tendencją spadkową od 2011 do 2014r., natomiast w latach 2015-2020 na poziomie stałym w kwocie 2.500 000 zł rocznie.

## **III. WYNIK BUDŻETU**

W roku 2011 zaplanowano deficyt w kwocie 3 025 356 zł. natomiast od 2012 do 2020r zaplanowano nadwyżkę budżetową, która powinna umożliwić spłatę rat kredytów i pożyczek

## **IV. PRZYCHODY**

Źródłem przychodów w roku 2011 będzie kredyt w kwocie 4 491 426 zł. oraz wolne środki w kwocie 1.600.730 zł z roku 2010. W latach 2012- 2013 źródłem finansowania rozchodów (spłaty rat kredytów, pożyczek i finansowanie deficytu) będzie kredyt i nadwyżka budżetowa. Od roku 2014 do 2020 nie planowano zaciągania nowych kredytów. Źródłem spłat kredytów w tych latach będzie nadwyżka budżetowa .

## **V. ROZCHODY**

Rozchody w poszczególnych latach zostały zaplanowane zgodnie z przypadającymi do spłaty ratami kredytów i pożyczek zaciągniętych do 2009r jak i planowanych do zaciągnięcia w latach 2010 do 2013.

## **VI. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU**

Zadłużenie ogółem powiatu jest związane z finansowaniem :

- 1) deficytu budżetowego z lat poprzednich , jak też
- 2) planowanego deficytu na 2011r,
- 3) spłat rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych jak i planowanych do zaciągnięcia w latach 2011-2013.

Najwyższe zadłużenie ogółem wystąpi w 2011r i będzie wynosić 11 179 885 zł. Od roku 2012 zadłużenie będzie wykazywać tendencję malejącą w związku z planowanym wypracowaniem dodatniego wyniku finansowego i zaprzestaniem od 2014 r. korzystania z kredytów bankowych na finansowanie deficytu i spłaty rat kredytów i pożyczek.

## **VII. ŁĄCZNA KWOTA SPŁAT KREDYTÓW , POŻYCZEK, ODSETEK ORAZ PORĘCZEŃ.**

W tabeli pkt VIII. zostały przedstawione faktyczne spłaty kredytów zaciągniętych do 2010 r oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów od 2011 r. Najwyższe spłaty kredytów przypadają na lata 2011-2012. W 2011 r. planowane spłaty wyniosą - 3 066 800 zł, w roku 2012 - 3 076 800 zł, 2013 - 2 756 800, 2014- 1 806 800 zł. Od roku 2015 obciążenie spłatami rat kredytów i pożyczek znacznie spada .

Pkt. IX tabeli przedstawia planowane spłaty odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Odsetki od kredytów i pożyczek liczone na poziomie 5 % od zadłużenia w poszczególnych latach.

Kwoty planowanych wypłat z tytułu udzielonego poręczenia wynikają z uchwały Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim nr 93/337/09 z dnia 24.04.2009r. w sprawie ustalenia warunków poręczenia spłaty długoterminowego kredytu bankowego dla SP ZOZ w Bielsku Podlaskim w zw. z uchwałą nr XXIV/180/09 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 27.03.2009r. w sprawie poręczenia spłaty długoterminowego kredytu bankowego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim.

## **VIII. OGRANICZENIA USTAWOWE**

W związku dużym aktualnie skumulowanym z poprzednich lat zadłużeniem powiatu bielskiego i planowanymi spłatami w latach następnych, aby można było zachować zwłaszcza ograniczenie zawarte w art.243 ustawy o finansach publicznych, należy ograniczyć przede wszystkim wydatki majątkowe. Nadmienia się, że relacja wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych była i jest przez cały czas zachowana. W świetle obowiązujących przepisów i aktualnego stanu faktycznego w zakresie zadłużenia, Powiat Bielski posiada za niskie dochody na realizowanie szerokiego frontu inwestycyjnego. Poprzednie regulacje prawne nie były tak restrykcyjne jak obecnie obowiązujące, co umożliwiło dotychczas prowadzenie znacznych inwestycji majątkowych i zaciąganie na ten cel kredytów i pożyczek. Wysokie spłaty rat kredytów i pożyczek w latach 2011 - 2014r. uniemożliwiają zaciąganie nowych kredytów. Żeby zachować relację wynikającą z art.243 spłaty kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2011 i 2013 zostały wydłużone odpowiednio do 8 i 7 lat.