

---

*INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
POWATU CIECHANOWSKIEGO ZA  
I PÓŁROCZE 2013 ROKU*

---

*CIECHANÓW, sierpień 2013 rok*

Uchwała Nr 79 /2013  
Zarządu Powiatu Ciechanowskiego  
z dnia 14 sierpnia 2013 roku

w sprawie przedstawienia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art.266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 2 uchwały Nr IV/4/28/2011 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 28 marca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu ciechanowskiego za I półrocze roku budżetowego oraz kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, Zarząd Powiatu Ciechanowskiego uchwała, co następuje:

§ 1.

Przedstawia się Radzie Powiatu Ciechanowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2.

Odpowiedzialnym za wykonanie uchwały czyni się Przewodniczącego Zarządu Powiatu Ciechanowskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu:

1. Sławomir Morawski Starosta .....
2. Andrzej Pawłowski – Wicestarosta .....
3. Włodzimierz Fetliński - .....
4. Wojciech Rykowski - .....
5. Jacek Andrzej Stachiewicz – .....

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych za pierwsze półrocze 2013 roku.

## I. INFORMACJE OGÓLNE.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157 poz. 1240, ze zm.) Zarząd Powiatu ma obowiązek przedstawić Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

Zakres i formę informacji, którą ma obowiązek przedstawić Zarząd, Rada Powiatu określiła uchwałą nr IV/4/28/11 z dnia 28 marca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu ciechanowskiego za pierwsze półrocze roku budżetowego oraz kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W myśl przyjętego zakresu i formy, informacja zawiera:

- wykonanie poszczególnych składników ekonomicznych zawartych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu ciechanowskiego dotyczących bieżącego roku budżetowego;
- stopień realizacji poszczególnych przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych objętych wieloletnią prognozą finansową dotyczącą danego roku budżetowego.

Wprowadzenie przez ustawodawcę wieloletniej prognozy finansowej miało na celu stworzenie instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Dlatego też, WPF obejmuje prognozę kilkuletnią m. in. takich parametrów budżetowych, jak:

- dochody budżetu w podziale na dochody i wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku;
- wynik budżetu;

- przychody i rozchody, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

## II. WYKONANIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WG PARAMETRÓW EKONOMICZNYCH.

Uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu ciechanowskiego Rada Powiatu uchwaliła w dniu 27 grudnia 2012 roku – uchwała nr IV/19/136/2012.

Uchwała określiła na bieżący rok budżetowy:

1. dochody ogółem w kwocie	-	91.627.958 zł
W tym:		
- dochody bieżące	-	84.678.568 zł
- dochody majątkowe, z tego:	-	6.949.390 zł
ze sprzedaży majątku	-	400.000 zł
2. wydatki ogółem	-	90.227.958 zł
z tego :		
- wydatki bieżące	-	83.135.428 zł
w tym :		
▪ wydatki bieżące bez odsetek	-	82.135.428 zł
▪ wydatki na obsługę długu	-	1.000.000 zł
- wydatki majątkowe	-	7.092.530 zł
3. wynik budżetu ( nadwyżka)	-	1.400.000 zł
4. spłata wcześniej zaciągniętych kredytów	-	1.400.000 zł
5. planowana kwota długu (kredyty łącznie zaciągnięte wcześniej minus spłata kapitału w roku 2013)	-	25.050.000 zł

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w powiecie wskaźnik spłaty rat kredytów plus odsetki nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych z ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W pierwszym półroczu br. w powiecie ciechanowskim wprowadzone były zmiany zarówno uchwałami Rady Powiatu jak i Zarządu Powiatu. Art. 229 ustawy o finansach publicznych nakazuje, żeby wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu

terytorialnego były zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Dlatego też, zmiany w omawianym dokumencie wprowadzono wtedy, gdy zmieniana była uchwała budżetowa powiatu.

Ponadto zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 07 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 roku poz. 1456) uchwałą nr IV/21/154/2013 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 25 marca br. dostosowano Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ciechanowskiego do wzoru określonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (DZ. U. z dnia 18 stycznia 2013 roku poz. 86).

Wprowadzone zmiany, w efekcie zmieniły plan WPF w zakresie składników ekonomicznych głównie roku 2013.

I tak, po zmianach na dzień 30 czerwca 2013 roku planowane składniki ekonomiczne kształtują się następująco:

1. dochody ogółem w kwocie	-	93.960.272 zł
W tym:		
- dochody bieżące	-	85.879.451 zł
- dochody majątkowe, w tym:	-	8.080.821 zł
ze sprzedaży majątku	-	400.000zł
2. wydatki ogółem	-	95.546.150 zł
z tego :		
- wydatki bieżące	-	84.460.685 zł
w tym :		
▪ wydatki bieżące bez odsetek	-	83.460.685 zł
▪ wydatki na obsługę długu	-	1.000.000 zł
- wydatki majątkowe	-	11.085.465 zł
3. wynik budżetu ( deficyt)	-	1.585.878 zł
4. przychody (wolne środki + kredyt bankowy)	-	2.985.878 zł
5. spłata wcześniej zaciągniętych kredytów	-	1.400.000 zł
6. planowana kwota długu powiatu (kredyty łącznie zaciągnięte wcześniej minus spłata kapitału w br. plus planowany kredyt)	-	26.925.000 zł



Wprowadzone zmiany w składnikach ekonomicznych nie tylko zwiększają dochody i wydatki bieżące budżetu powiatu, ale również zwiększyły kwotę długu powiatu o planowany kredyt.

W I półroczu roku budżetowego Rada Powiatu Ciechanowskiego podjęła uchwałę Nr IV/23/161/2013 w dniu 13 maja w sprawie zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu ciechanowskiego w roku budżetowym 2013, która ma zdecydowany wpływ na zmianę WPF.

Zwiększenie długu o kwotę 1.875.000 zł (planowany kredyt) dotyczyć będzie wydatków inwestycyjnych dotyczących przebudowy dróg powiatowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Spłata planowanego kredytu wraz z odsetkami dokonywana będzie z dochodów własnych powiatu w latach 2016-2019 tj. przez okres czterech lat.

Podkreślenia wymaga fakt, iż „nowy” wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia każdej jednostki samorządu terytorialnego będzie wartością obowiązującą począwszy od budżetu uchwalonego na 2014 rok. Stanowi o tym art. 121 ust. 2 ustawy wprowadzającej przepisami ustawy o finansach publicznych. Natomiast do 2013 roku obowiązują w dalszym ciągu limity zadłużenia i relacji spłat do dochodów wynikające z art. 169 -170 poprzednio obowiązującej ustawy o finansach publicznych z 2005 roku (– art. 121 ust. 8 ustawy wprowadzającej).

Powiat ciechanowski spełnia wskaźniki zarówno w 2013 roku jak i w latach następnych osiągając wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań minimalnie niższy od dopuszczalnego wskaźnika.

Dlatego też, sytuacja ta dyscyplinuje powiat i nakazuje ostrożność przy zaciąganiu nowych kredytów i pożyczek w latach następnych.

Służyć temu ma wskaźnik liczony na podstawie wielkości wynikających ze sprawozdań z trzech ostatnich lat przedstawiający rzeczywiste możliwości powiatu w zakresie spłaty zobowiązań.

Kształtowanie i wykonanie poszczególnych składników ekonomicznych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej powiatu ciechanowskiego dotyczących bieżącego roku budżetowego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały NR IV/19/137/2012	Plan po zmianach na dzień 30.06.2013	Wykonanie	% 5:4	% 4:3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody ogółem	91.627.958	93.960.272	48.892.984,35	52,04	102,55
	dochody bieżące	84.678.568	85.879.451	48.339.594,18	56,29	101,42
	dochody majątkowe	6.949.390	8.080.821	553.390,17	6,85	116,28

	ze sprzedaży majątku	400.000	400.000	0	0	100,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek), z tego:	82.135.428	83.460.685	41.978.490,81	50,30	101,61
3.	Splata i obsługa długu, z tego:	2.400.000	2.400.000	1.286.085,30	53,59	100,00
	rozchody z tytułu spłat rat kredytów	1.400.000	1.400.000	700.000,00	50,00	100,00
	wydatki na bieżącą obsługę długu	1.000.000	1.000.000	586.085,30	58,61	100,00
4.	Wydatki majątkowe z tego:	7.092.530	11.085.465	499.416,37	4,51	156,30
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4	5.365.815	5.650.832	0	0	105,21
5.	Przychody (kredyty w roku budżetowym)	0	1.875.000	0	0	0

### III. STOPIEŃ REALIZACJI POSZCZEGÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ OBJETYCH WIELOLETNIĄ PROGNOZĄ FINANSOWĄ DOTYCZĄCYCH ROKU BUDŻETOWEGO.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (uchwała Nr IV/19/136/2012 z dnia 27 grudnia 2012 roku) przyjęto wykaz przedsięwzięć, w którym określono limity wydatków, na przedsięwzięcia wieloletnie, poprzez określenie łącznych nakładów finansowych jak również każdorocznych w zależności od terminów realizacji.

W pierwotnej uchwale łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia wyniosły 34.481.429 zł,

w tym:

- wydatki bieżące - 10.780.664 zł.
- wydatki majątkowe - 23.700.765 zł.

z czego na 2013 rok łączne nakłady finansowe wyniosły - 9.230.206 zł.

w tym:

- bieżące - 3.864.391 zł.
- majątkowe - 5.365.815 zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku, w wyniku wprowadzonych zmian limity uległy zmianie i wynoszą odpowiednio:

- łączne nakłady finansowe - 31.377.755 zł.

w tym:

▪ wydatki bieżące - 7.728.356 zł.

▪ wydatki majątkowe - 23.649.399 zł.,

z czego na dzień 30 czerwca 2013 roku łączne nakłady finansowe wyniosły - 8.707.780 zł. w tym:

- bieżące - 3.056.948 zł. zmniejszenie o 807.443 zł.

- majątkowe - 5.650.832 zł. zwiększenie o 285.017 zł.

Wskazane przedsięwzięcia w wykazie do WPF, realizowane są przez pięć samorządowych jednostek organizacyjnych.

I tak:

1. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Ciechanowie w ramach umowy UPA-POKL.09.01.14-022/10-00 realizuje projekt –  
1) „Szansa dla niepełnosprawnych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowany środkami Europejskiego Funduszu Społecznego.

Okres realizacji projektu określono – 1.02.2011 - 31.01.2013 r.

Projekt ten został wprowadzony do wykazu przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej w pierwszym półroczu 2011 roku.

Wartość całkowita projektu po zmianach wynosi 1.547.928 zł

w tym: wydatki bieżące - 1.547.771 zł

wydatki majątkowe - 133 zł

W latach 2011 / 2012 zrealizowano projekt na kwotę 1.365.882 zł.

tj. 88,25% wartości całego projektu.

Na rok 2013 planowane wydatki w ramach tego projektu wynoszą 182.022 zł, w tym wydatki majątkowe 133 zł.

Na dzień 30 czerwca br. zakończono realizację projektu.

Przeprowadzona została kontrola przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Projektów Unijnych.

- 2) W ramach Programu Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego 2007-2013, Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy realizuje projekt „Poprawa Stanu Wyposażenia Infrastruktury Edukacyjnej i Socjalno – Bytowej Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ciechanowie.

Okres realizacji projektu 2013 – 2014. Planowana wartość całkowita projektu 12.397.316 zł, aktualnie po przetargach 8.968.353 zł.

Prace budowlane rozpoczęto w m-cu lipcu 2013 r. Zgodnie z zawartą umową z wykonawcą wydatki wystąpią w II- gim półroczu 2013 roku.



2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ciechanowie w ramach zawartej umowy realizuje projekt pn. „Aktywność szansą na zatrudnienie i usamodzielnienie w ramach programu POKL. Całkowita wartość projektu 2.094.000 zł, okres realizacji 2012 – 2014 rok.  
Na rok 2013 zaplanowano wydatki w kwocie 729.345 zł. z czego kwota 652.766 to środki Europejskiego Funduszu Społecznego, a kwota 76.579 zł. są to środki własne powiatu.  
Projekt realizowany jest zgodnie z przyjętym harmonogramem rzeczowo – finansowym. Na dzień 30 czerwca 2013 roku wydatkowano w ramach w/w projektu kwotę 188.056,82 zł.
3. Zespół Szkół Technicznych w Ciechanowie w ramach zawartej umowy realizuje projekt, „ Mój zawód - moja przyszłość” – rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach. Projekt realizowany jest zgodnie z zawartą umową w latach 2012 - 2013. Całkowita wartość projektu 485.647 zł. z czego w 2013 - 300.423 zł.  
Na dzień 30 czerwca 2013 roku wykonano wydatki w ramach tego projektu w kwocie 260.276,33 zł. Termin zakończenia projektu lipiec 2013 r.
4. Powiatowy Urząd Pracy w Ciechanowie w ramach zawartych umów realizuje dwa projekty. Są to:
  - 1) „Profesjonalny urzędnik w ramach POKL okres realizacji 2011 – 2013.  
Na rok 2013 zaplanowano wydatki w kwocie 157.783 z czego 134.116 zł to EFS a kwota 23.667 zł to wkład własny powiatu.  
Na dzień 30 czerwca wydatkowano kwotę 80.549,25 zł.
  - 2) „ Aktywni na lokalnym rynku pracy powiatu ciechanowskiego” – promocja integracji społecznej w ramach POKL.  
Jest to nowy projekt. Okres realizacji 2012 – 2014 rok.  
Całkowita wartość projektu wynosi 1.994.962 zł. z czego zaplanowano do realizacji w 2013 roku 1.027.022 zł.  
Na dzień 30 czerwca wykonano wydatki w kwocie 326.668,59 zł.
5. Starostwo Powiatowe realizuje trzy projekty, w tym dwa w ramach partnerskiej współpracy powiatu z województwem mazowieckim.  
Są to:
  - 1) „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” jako partner projektu zwanego „ Projektem EA” , którego liderem jest Samorząd Województwa Mazowieckiego. Zgodnie z zawartą umową Powiat Ciechanowski

zapewnia środki finansowe, które wpłaca na rzecz Samorządu Województwa Mazowieckiego jako wkład własny w „Projekcie EA”  
W związku z ciągłymi zmianami terminów realizacji w I półroczu 2013 roku przekazano środki w kwocie 18.762,37 zł na rzecz Samorządu, a kwotę 20.643 zł przesunięto zgodnie z umową na rok 2014.

- 2) „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” zwanego „Projektem BW” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, którego liderem jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

Projekt ma na celu wspieranie działań służb geodezyjno – kartograficznych.

Powiat Ciechanowski zapewnia środki jako wkład własny po zmianach w kwocie 442.366 zł w latach 2010 -2014.

Dotacja zgodnie z zawartym aneksem przekazana została w I półroczu 2013 w kwocie 332.545,80 . Pozostała kwota 13.629 zł planowana jest na rok 2014.

- 3) „Doskonalenie szansą na rozwój – kompleksowe wspieranie rozwoju szkół”.

Projekt realizowany w latach 2013-2014, wartość całkowita projektu 1.177.922 zł. W I półroczu 2013 roku w ramach projektu zrealizowano wydatki w kwocie 36.619,33 zł.