**Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej**

**Powiatu Białogardzkiego na lata 2012-2022**

**I Wieloletnia prognoza finansowa**

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2012-2022 zmieniona Uchwałą Nr XXIV/161/2012 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 29 czerwca 2012r. zawiera wartości zgodne z podjętą uchwałą budżetową na rok 2012 wraz ze zmianami dokonanymi do dnia 30 czerwca 2012 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera dane planowane na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2022.

Omawiając poszczególne pozycje prognozy można stwierdzić, że:

1. **Dochody ogółem** wykonane zostały w 55,1%, z czego dochody bieżące w 56,5%, a dochody majątkowe w 31,6%. Wysoki wskaźnik wykonania dochodów bieżących wiąże się z harmonogramem przekazywania subwencji oświatowej, która ma aż 41,2 % udziału w realizacji dochodów bieżących, a przekazywana jest z góry, czyli w miesiącu poprzedzającym realizację wydatków. Niskie wykonanie dochodów majątkowych związane jest z nieotrzymaniem w I półroczu dotacji dotyczących zrealizowanych inwestycji w latach poprzednich. Złożone wnioski końcowe o płatność podlegają weryfikacjom i kontrolom audytowym. Po zakończeniu procedur kontrolnych środki powinny zostać przekazane do Powiatu. Niskie wykonanie dochodów dotyczy również sprzedaży majątku, która w I półroczu 2012 roku zamknęła się wykonaniem w 4,3% planu.
2. **Wydatki ogółem** wykonane zostały w 44,9%, z czego wydatki bieżące w 51%, a wydatki majątkowe w 0,3%. Wykonanie procentowe wydatków jest prawidłowe w stosunku do planu. Niskie wykonanie wydatków majątkowych związane jest z harmonogramem realizacji tych zadań.
3. **Wynik budżetu** określa różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami. Planowany wynik wynosi 3.760.250,59 zł deficytu, natomiast wykonanie w I półroczu 2012 roku zakończyło się nadwyżką w wysokości 3.589.405,63 zł.
4. **Dochody bieżące minus wydatki bieżące –** planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -3.971,00 zł, a według wykonania na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosła 2.676.413,05 zł.
5. **Przychody budżetu** wykonane zostały w wysokości 2.759.836,38 zł i złożyły się na nie wolne środki z roku 2011 w wysokości 1.179.211,73 zł i pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 1.580.624,65 zł. Wolne środki oraz pożyczka zgonie z uchwałą budżetową pokrywają częściowo zaplanowany na ten rok deficyt w wysokości 1.331.579,15 zł.

Niewykonane przychody dotyczą kredytów i pożyczek zaplanowanych do zaciągnięcia w III kwartale 2012 roku oraz spłaty udzielonych Szpitalowi Powiatowemu pożyczek w wysokości 1.400.000 zł, przewidzianych na IV kwartał 2012 roku.

1. **Rozchody budżetu** wykonane zostały w wysokości 31,9% z czego spłata rat kapitałowych zaciągniętych kredytów wyniosła 682.800,00 zł, tj. 13,3%, a zaplanowane pożyczki zostały udzielone w 100% planu.
2. **Kwota długu** na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi26.655.530,72 zł i dotyczy zaciągniętych przez Powiat kredytów i pożyczek w wysokości 24.930.908,54 zł oraz potencjalnych do spłaty udzielonych poręczeń na łączną kwotę 1.724.622,18 zł.
3. **Łączna kwota wyłączeń** dotyczy pożyczki planowanej do zaciągnięcia w związku z umową zawartą na finansowanie modernizacji systemów centralnego ogrzewania w ramach Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego. Na dzień 30 czerwca 2012 roku nie zakończona została procedura przetargowa dotycząca zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki.
4. **Zadłużenie/dochody ogółem –** wskaźnik ten dotyczy łącznej kwoty długu, która na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem oraz w trakcie roku łączna kwota długu na koniec kwartału nie może przekroczyć 60% planowanych dochodów. W Powiecie Białogardzkim wskaźniki te kształtują się odpowiednio w wysokości 54,01% i 51,69%.

9a**.** **Zadłużenie/dochody ogółem (po uwzględnieniu wyłączeń) –** wskaźnik dla Powiatu Białogardzkiego w przypadku planu budżetu wynosi 49,3%, natomiast na dzień 30 czerwca 2012r roku wyniósł 51,69%.

1. **Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/ dochody ogółem –** wskaźnik dotyczy łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz wydatków na spłatę udzielonych poręczeń i wynosi 12,8%.
2. **Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym –** nie przewiduje się.
3. **Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.** **243 ufp.-** dotyczy średniej arytmetycznej obliczonej dla lat 2008-2010 relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.
4. **Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów-** wskaźnik liczony jest na podstawie spłat rat kapitałowych zadłużenia powiększonych o odsetki w stosunku do dochodów ogółem.

13a. **Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp**- informacja o spełnieniu wskaźnika podawana jest w celach informacyjnych w latach 2012-2013. Spełnienie wskaźnika wymagane jest zgodnie z ustawą o finansach publicznych od roku 2014.

1. **Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)** – na dzień 30 czerwca 2012 roku Powiat nie posiada zobowiązań podlegających wyłączeniom.
2. **Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki**- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wypłacone zostały w 54,3% planu, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, czyli wydatki poczynione na obsługę rady powiatu oraz starostwa wykonane zostały w 47,5% planu, wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp., które ujęte są w załączniku wieloletniej prognozy finansowej jako przedsięwzięcia wykonane zostały w 35,9%, natomiast wydatki majątkowe ujęte w przedsięwzięciach nie zostały poczynione.

**17**. **Wartość przejętych zobowiązań** – Powiat Białogardzki nie przejął w I półroczu zobowiązań.

**II Przedsięwzięcia**

Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na 2012 rok zawiera limit wydatków w wysokości 7.452.968,63 zł, z czego 2.254.963,74 zł dotyczy wydatków bieżących, a 5.198.004,89 zł wydatków majątkowych. Wykonanie przedsięwzięć zamknęło się więc wskaźnikiem w wysokości 10,8% planu, z czego przedsięwzięcia bieżące wykonane zostały w 35,9%, natomiast majątkowe w 0%.

1. **Programy, projekty lub zadania** stanowią 87,2 % zaplanowanych przedsięwzięć. W ramach programów realizowane są:
2. **programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3** – zrealizowane w wysokości 19,3% planu, z tego:
3. wydatki bieżące – realizacja w 62,2%:

- Program Operacyjny Kapitał Ludzki pn. „Rodzina Razem”- realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na podstawie porozumień z ośrodkami pomocy społecznej w terenu Powiatu Białogardzkiego. Realizacja zadania przebiega prawidłowo. Środki finansowe otrzymane przez Powiat zostały rozdysponowane pomiędzy jednostki realizujące zadanie.

b) wydatki majątkowe- realizacja w 0%:

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – budynek główny Szpitala Powiatowego w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2013 roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – budynek oddziału dziecięcego Szpitala Powiatowego w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2013 roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – budynek rehabilitacji Szpitala Powiatowego w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2013 roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – Liceum Ogólnokształcące w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2012 roku. Prace rozpoczęte zostały w okresie wakacyjnym i planowane są do zakończenia w III kwartale tego roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2012 roku. Prace rozpoczęte zostały w okresie wakacyjnym i planowane są do zakończenia w III kwartale tego roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Tychowie- zadanie planowane do realizacji w 2012 roku. Prace rozpoczęte zostały w okresie wakacyjnym i planowane są do zakończenia w III kwartale tego roku.

- modernizacja systemów grzewczych Szwajcarski Mechanizm Finansowy – Zespół Szkół Specjalnych w Białogardzie- zadanie planowane do realizacji w 2012 roku. Prace rozpoczęte zostały w okresie wakacyjnym i planowane są do zakończenia w III kwartale tego roku.

**2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego** – Powiat nie zawierał umów partnerstwa publicznoprawnego.

**3) programy, projekty lub zadania pozostałe**- zrealizowane w 0%. W ramach tych programów zaplanowane są jedynie wydatki majątkowe:

- adaptacja budynku przy Placu Wolności 16-17 w Białogardzie na siedzibę Starostwa Powiatowego w Białogardzie- prace rozpoczęte zostały w II kwartale 2012 roku, a zakończenie przewiduje się na III kwartał 2012 roku.

- przebudowa i modernizacja szpitala po byłych Jednostkach Armii Radzieckiej na Centrum Rehabilitacji z Oddziałami Szpitala Rejonowego w Białogardzie – zadanie w trakcie realizacji, przewidywane wykonanie na IV kwartał 2012 roku.

**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-** nie realizowano.

**3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego –** stanowią 12,8 % zaplanowanych przedsięwzięć.

Potencjalne spłaty udzielonych poręczeń wynoszą 954.512,32 zł w 2012 roku. Spłata zadłużenia przez jednostki którym udzielono poręczeń przebiega prawidłowo i nie przewiduje się konieczności ich spłaty.