

Od opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Węgorzewskiego na lata 2011-2026 zaistniały przesłanki powodujące konieczność aktualizacji prognozowanej sytuacji finansowej powiatu w roku 2011 i następnych. Należy uwzględnić między innymi:

1. Zmianę otoczenia prawnego, w tym;
 - a) zaliczenie leasingu zwrotnego nieruchomości do długu publicznego,
 - b) przedłużenie zasad finansowania pobytu osób skierowanych do Domów Pomocy Społecznej przed 1 stycznia 2004 r. do końca 2012 r.,
 - c) zmianę zasad funkcjonowania zakładów opieki zdrowotnej i odpowiedzialności podmiotu, który je utworzył za ich wynik finansowy,
2. Zmniejszenie tendencji wzrostowych dochodów powiatu, szczególnie poprzez zmianę decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w zakresie dotacji przeznaczonej na pokrycie kosztów utrzymania mieszkańców DPS oraz ustawowego zakazu podnoszenia odpłatności.
3. Podjęcie przez Radę Powiatu decyzji o przystąpieniu do rządowego programu pn. „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” oraz zamknięciu procesu likwidacji SP ZOZ w Likwidacji.
4. Konieczność zwiększenia udziału środków własnych Powiatu w zadaniach inwestycyjnych, po wycofaniu się gminy Pozezdrze w partycypowaniu w kosztach zadania wg pierwotnych ustaleń.
5. Brak środków finansowych na standaryzację Domów Pomocy Społecznej w budżecie państwa na 2011 r. Wg. pisemnej informacji otrzymanej od Ministra Pracy i Polityki Społecznej środków nie przewidywano, gdyż ustawowy termin osiągnięcia standardów był ustalony na 31.12.2010 r. więc brakowało podstaw prawnych do występowania o takie środki.

Zmniejszenie, w 2011 roku, dochodów bieżących powiatu o kwotę 1.386.910 zł połączone z koniecznością zwiększenia wydatków bieżących na spłatę zadłużenia przejmowanego po SP ZOZ w Likwidacji do kwoty 1.476.850 zł, spowodowało konieczność zrównoważenia budżetu poprzez zaangażowanie wolnych środków pochodzących z rozliczeń lat poprzednich.

Wskazane wyżej przyczyny zmieniły tendencje wzrostowe dochodów i wydatków budżetu prognozowane wcześniej. Przy niezmiennych wskaźnikach makroekonomicznych zmianie uległy dane bazowe (wykonanie 2010 r. zamiast wcześniej przyjmowanego planu na 2010 rok oraz planowane wartości na 2011 r. po zmianach wynikających z ustawy budżetowej) determinujące obliczanie sytuacji finansowej powiatu w przyszłości.

Aby uzyskać w 2014 r. i latach następnych, wymagany ustawą wskaźnik spłaty zadłużenia planuje się w 2012 roku sprzedaż nieruchomości będącej w trwałym zarządzie SP ZOZ w Likwidacji. Z tej transakcji szacuje się wpływy w wysokości 1.000.000 zł. Na rok 2013 zaplanowano obniżenie wydatków bieżących jednostek budżetowych o prawie 900.000 zł (w stosunku do pierwotnie planowanych), co będzie wymagało poczynienia przygotowań w zakresie możliwości spełnienia tego warunku.

Korekta szacowanych dochodów i wydatków w 2011 roku i latach następnych spowodowała wolniejszą akumulację środków. W związku z tym nadwyżka (i wolne środki) będzie inna niż pierwotnie planowana i przyjmie wartości jak w poniższej tabeli.

Nadwyżka budżetowa oraz wolne środki z lat poprzednich	2011	2012	2013	2014	2015
	2 215 631,00	0,00	3 416 095,00	5 364 744,00	5 143 701,00
2016	2017	2018	2019	2020	2021
5 096 597,00	5 277 795,00	5 905 567,00	6 154 420,00	7 428 029,00	8 003 049,00
2022	2023	2024	2025	2026	
8 708 273,00	9 642 159,00	10 399 019,00	11 378 851,00	12 881 656,00	

Konsekwencją zmiany tendencji w wypracowywaniu nadwyżki budżetu będzie także jego zdolność do realizacji zadań inwestycyjnych. Środki finansowe konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają poziom środków dostępnych na inwestycje, ponieważ powiat pierwotnie nie planował powiększania długu publicznego to nadwyżka operacyjna mogła być kierowana w całości na inwestycje. Obecnie z powodu konieczności poniesienia nakładów na standaryzację DPS należy wypracowane środki w całości przeznaczyć na realizację programu naprawczego. Ustawa przewiduje, że musi się on zakończyć w 2012 roku. W roku bieżącym, ani budżet państwa ani budżet powiatu nie ma planowanych środków na ten cel. Jak widać z powyższej tabeli w 2012 roku jedynie pogłębienie długu publicznego powiatu zagwarantuje środki na udział własny w przypadku uzyskania 80% dotacji z budżetu państwa. Ponadto gdyby realizacja programu naprawczego DPS miała się odbyć bez udziału środków zewnętrznych, to powiat realizowałby ją do 2026 roku włącznie.