

**Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF)
powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2017 do 2034 r.**

W dniu 21 lipca 2016 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 66/308/2016 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2017 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał okólnik Nr 1/2016 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2017 r., który opublikowano w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP).

Do opracowania WPF wykorzystano następujące materiały źródłowe:

- sprawozdania z wykonania budżetu powiatu nowomiejskiego,
- dane do opracowania planu zadań inwestycyjnych na rok 2017,
- dane z planu budżetu III kwartałów 2016 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2016 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XXIV/179/2016 Rady Powiatu z dnia 29 września 2016 r.,
- wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2017 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania finansowe. W przypadku naszego powiatu okres prognozy sięga aż do 2034 r., to jest do czasu spłaty zobowiązań własnych powiatu, natomiast poręczenie udzielone przez Powiat Nowomiejski sięga do 2037 r.

Analiza sytuacji finansowej naszego powiatu oparta została na uproszczonym modelu szacowania dochodów na bazie tendencji wskaźników z lat 2014 do 2016 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2017 r.

DOCHODY	Lata budżetowe	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Dochody
	2016	34 562 400,98	6 813 108,00	41 375 508,98
	2017	34 783 424,00	2 795 000,00	37 578 424,00
	Wzrost dochodów bieżących oraz spadek dochodów majątkowych	(+) 221 023,02	(-) 4 018 108,00	(-) 3 797 084,98 <i>spadek o 9,18 %</i>
WYDATKI	Lata budżetowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki
	2016	31 300 510,98	10 072 198,00	41 372 708,98
	2017	31 916 096,00	9 559 528,00	41 475 624,00
	Wzrost wydatków bieżących oraz spadek wydatków majątkowych	(+) 615 585,02	(-) 512 670,00	(+) 102 915,02 <i>wzrost o 0,25 %</i>

Ogółem poziom budżetu na 2017 r. zmniejszy się po stronie dochodów o 9,18 %, natomiast po stronie wydatków zwiększy się o 0,25 %.

1. Prognozowane dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Powiatu Nowomiejskiego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia.

Relacja równoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ufp obliguje samorząd do tego, aby na koniec roku budżetowego planowane wydatki bieżące nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest zawarte w załączniku nr 1 WPF kolumna 8.1 i przedstawia się następująco:

- 2017 r. – 2.867.328 zł,
- 2018 r. – 2.477.626 zł,
- 2019 r – 3.279.581 zł
- 2020 r. – 3.185.918 zł (...).

Środki z planowanej nadwyżki operacyjnej będą angażowane do obsługi długu powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu papierów wartościowych. Informację o obsłudze długu zawarto w załączniku nr 1 WPF kolumna 5 i kolumna 2.1.3, która przedstawia się następująco:

- 2017 r. – 1.402.800 zł spłata kapitału + 604.303 zł obsługa długu, łącznie 2.007.103 zł,
- 2018 r. – 1.402.800 zł spłata kapitału + 666.298 zł obsługa długu, łącznie 2.069.098 zł,
- 2019 r. – 1.646.400 zł spłata kapitału + 620.432 zł obsługa długu, łącznie 2.266.832 zł,
- 2020 r. – 1.826.400 zł spłata kapitału + 555.239 zł obsługa długu, łącznie 2.381.639 zł (...).

W planach wydatków zabezpiecza się środki na ewentualną spłatę poręczzonego kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o. o. , w przypadku kiedy kredytobiorca nie należycie dokonywałby spłat zobowiązań (dane o poręczeniach zawarto w załączniku nr 1 WPF, kolumna 2.1.1 „Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji”).

- 2017 r. – 125.580 zł,
- 2018 r. – 122.027 zł,
- 2019 r – 118.474 zł,
- 2020 r. – 115.094 zł (...).

2. Prognozowane dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Powiatu Nowomiejskiego.

1) Prognozowane dochody majątkowe w budżetach w okresie 2017 – 2019 będą przedstawiały się następująco:

- w 2017 r. – 2.795.000 zł, w tym:
 - wpływy z tytułu udzielonej pomocy finansowej przez gminy na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych powiatu w wysokości 2.545.000 zł, w tym: Gmina Grodziczno – 530.000 zł, Gmina Biskupiec – 240.000 zł, Gmina Kurzętnik – 685.000 zł, Gmina Nowe Miasto Lubawskie – 500.000 zł, Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie – 590.000 zł,

- wpływy środków w wysokości 250.000 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację zadania inwestycyjnego o nazwie „Budowa hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym oraz infrastrukturą techniczną przy Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku (nazwa używana przez MSiT w umowie o dofinansowanie "Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku)",
 - w 2018 r. – 3.126.032 zł, w tym:
 - wpływy z tytułu udzielonej pomocy finansowej przez Gminę Kurzętnik w wysokości 517.347 zł oraz Gminę Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 266.190 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych powiatu,
 - przewidywana dotacja z Województwa Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 1.810.217 zł na zadanie inwestycyjne związane z przebudową dróg powiatowych w ramach programu,
 - przewidywana dotacja od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 532.278 zł na przebudowę dróg powiatowych w ramach programu,
 - w 2019 r. – 0 zł,
 - w 2020 r. – 0 zł (...).
- 2) W prognozie budżetu na 2017 r. nie planuje się do sprzedaży żadnej nieruchomości, ponieważ dochody ze sprzedaży majątku planowane są do osiągnięcia w budżecie bieżącego 2016 r. W przydatku braku osiągnięcia dochodów ze sprzedaży składników majątkowych w bieżącym roku budżetowym, tj. do 31 grudnia 2016 r., zostaną one ponownie uwzględnione w zmianach przyszłorocznego budżetu 2017 r.
- 3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2017 – 2034, w tym w szczególności w roku 2017 i kolejnych trzech latach objętych prognozą zawarta jest w załączniku nr 1 WPF kolumna 2.2 oraz kolumna 11.6 prognozy i przedstawia się następująco:
- w 2017 r. – wydatki majątkowe na kwotę 9.559.528 zł, z tego na:
 - wydatki inwestycyjne 7.644.528 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 1.915.000 zł związane z planowanym zawarciem porozumienia na udzielenie pomocy finansowej:
 - Gminie Biskupiec w wysokości 240.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bielice do drogi wojewódzkiej Nr 538”,
 - Gminie Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 400.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”,
 - Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 590.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa łącznika

drogowego między ul. Grunwaldzką a ul. Kolejową w Nowym Mieście Lubawskim oraz przebudową ul. Kasztanowej na odcinku od ul. Akacyjowej do ul. Lidzbarskiej w Nowym Mieście Lubawskim”,

- Gminie Kurzętnik w wysokości 685.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Przebudowa ulic Szkolnej, Okólnej oraz drogi działka numer 9/47 w miejscowości Marzęcice”,
- w 2018 r. – 4.200.858 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 3.909.668 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 291.190 zł związane z planowanym zawarciem porozumienia na udzielenie pomocy finansowej Gminie Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 25.000 zł z przeznaczeniem na następujące zadania inwestycyjne: „Budowa ścieżki rowerowej Bratian – Iława – Etap I Bratian – Radomno” dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie” oraz 266.190 zł pozostałe zadania inwestycyjne na drogach gminnych Gminy Nowe Miasto Lubawskie,
- w 2019 r. – 1.633.181 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 1.633.181 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
- w 2020 r. – 1.359.518 zł (...), w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 1.359.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2017 – 2020 i następnych latach aż do 2034 r. powiat w każdym roku budżetowym zamierza przeznaczyć część środków własnych powiatu na wydatki majątkowe, w tym na zadania inwestycyjne, jako wkład własny powiatu w nowy okres aplikowania o środki pochodzące z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019, jak również z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020.

3. Prognozowane wyniki budżetu Powiatu Nowomiejskiego w latach objętych prognozą.

W załączniku Nr 1 szczegółowo opisano wyniki budżetów z poszczególnych lat budżetowych i te z lat ubiegłych i z przyszłych lat prognozy. Deficytowe budżety w latach poprzednich uzupełniane były w szczególności kredytami, które szczegółowo opisuje poniższa tabela.

Zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji oraz przyszłe zobowiązania długoterminowe.

Bank kredytujący	Rok w którym zaciągnięto zobowiązanie	Kwota kredytu i emisji obligacji [ZŁ] (z umowy)	Kwota spłaty kredytu do 31 XII 2016r. [ZŁ]	Stan kwoty długu na 31.12.2016 r. [ZŁ]	Obciążenie budżetu 2017 r. spłatą kredytów	Ilość rat kredytu z umowy	Ilość spłaconych rat kredytu	Ilość rat kredytu pozostałych do spłaty do końca okresu kredytowania
BOŚ	2006 r.	4 500 000	2 550 000	1 950 000	270 000	207	120	87
PKO BP S.A.	2007 r.	3 000 000	2 160 000	840 000	240 000	150	108	42

BOŚ	2008 r.	2 514 000	1 651 200	862 800	206 400	156	96	60
BOŚ	2009 r.	2 940 000	924 000	2 016 000	132 000	268	84	184
PKO BP S.A.	2010 r.	3 990 000	1 008 000	2 982 000	168 000	285	72	213
PKO BP S.A.	2012 r.	1 296 000	259 200	1 036 800	86 400	180	36	144
PKO BP S.A.	2012 r.	2 700 000	0	2 700 000	0	0	0	0
BS Iława	2013 r.	1 200 000	900 000	300 000	300 000	48	36	12
Planowany kredyt	2017 r.	4 500 000	0	0	0	0	0	180
Ogółem	-	-	-	12 687 600	1 402 800	-	-	-

Planowany rok budżetowy 2017 zamknie się deficytem budżetu w wysokości 3.897.200 zł, natomiast prognozowane wyniki budżetów w latach następnych od 2018 – 2034 roku są dodatnie a prognozowane środki finansowe przeznaczone będą na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań powiatu opisanych w powyższej tabeli.

4. Prognozowane przychody i rozchody budżetu Powiatu Nowomiejskiego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

W latach prognozy 2017 – 2034 planuje się przychód budżetu, z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 ufp, w szczególności z tytułu planowanego kredytu w wysokości 4.500.000 zł, który ma sfinansować planowany deficyt budżetu w wysokości 3.897.200 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 602.800 zł. Wolne środki przewidziane na dzień 31.12.2016 r. w wysokości 800.000 zł będą przeznaczone również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

5. Kwota długu powiatu , w tym relacja o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Kwota długu powiatu w poszczególnych latach prognozy wynika z wcześniej zaciągniętych zobowiązań według stanu długu na 31 grudnia każdego roku budżetowego. Stan długu w poszczególnych latach prognozy będzie przedstawiał się następująco:

- 2017 r. – spłata 1.402.800 zł, stan długu 15.784.800 zł (po uwzględnieniu nowego długu w wysokości 4.500.000 zł),
- 2018 r. – spłata 1.402.800 zł, stan długu 14.382.000 zł,
- 2019 r. – spłata 1.646.400 zł, stan długu 12.735.600 zł,
- 2020 r – spłata 1.826.400zł, stan długu 10.909.200 zł (...),
- 2034 r. – spłata 126.000 zł, stan długu 0 zł.

Sposób sfinansowania spłaty długu w poszczególnych latach budżetowych prognozy został opisany na wstępie objaśnień do WPF.

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do spełniania relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, szczegółowo określony w art. 243 ust. ufp zostaje zachowany w Powiecie Nowomiejskim w 2017 r. i kolejnych latach prognozy, aż do 2034 r.

Zawarte dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej pozwalają ocenić sytuację finansową powiatu nowomiejskiego i jego możliwości inwestycyjne, a także kondycję i zdolność do obsługi już zaciągniętego zadłużenia, jak i do nowo planowanego długu, nie tylko przez organy powiatu i nadzoru, lecz także przez jego mieszkańców i instytucje znajdujące się w otoczeniu powiatu. Odczuwalny jest od wielu lat, brak stabilnych dochodów własnych powiatu gwarantowanych ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Z uwagi na to, że prognoza sięga aż do 2034 r. i powinna być realistyczna, to dane w niej zawarte oszacowane zostały w sposób najbardziej przybliżony do przyszłej rzeczywistości bez szczególnego uwzględnienia wskaźników makroekonomicznych. Podstawą planowania budżetu są bezpośrednio oszacowane potrzeby powiatu pod nasze możliwości finansowe, przy zachowaniu stagnacji wskaźników, które dają większą stabilizację w utrzymaniu płynności finansowej w powiecie, terminowego regulowania zobowiązań finansowych, a także stabilizują należyty i zrównoważony przebieg zadań inwestycyjnych powiatu.