

**Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF)
powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2018 do 2034 r.**

W dniu 10 sierpnia 2017 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 112/570/2017 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2018 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał okólnik Nr 1/2017 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2018 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 2018, które wymagają kontynuacji,
- dane z planu budżetu III kwartałów 2017 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2017 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XXXVII/272/2017 Rady Powiatu z dnia 28 września 2017 r.,
- wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2018 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 2015 do 2017 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2018 r.

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| DOCHODY | Lata budżetowe | Dochody bieżące | Dochody majątkowe | Dochody |
| | 2017 | 35 627 691,85 | 9 199 785,00 | 44 827 476,85 |
| | 2018 | 35 588 933,00 | 7 272 219,00 | 42 861 152,00 |
| | Spadek dochodów bieżących oraz spadek dochodów majątkowych | (-) 38 758,85 | (-) 1 927 566,00 | (-) 1 966 324,85 |
| | | | | <i>spadek o 4,39 %</i> |
| WYDATKI | Lata budżetowe | Wydatki bieżące | Wydatki majątkowe | Wydatki |
| | 2017 | 33 075 860,85 | 15 648 816,00 | 48 724 676,85 |
| | 2018 | 33 666 518,00 | 12 736 834,00 | 46 406 352,00 |
| | Wzrost wydatków bieżących oraz spadek wydatków majątkowych | (+) 590 657,15 | (-) 2 911 982,00 | (-) 2 318 324,85 |
| | | | | <i>spadek o 4,76 %</i> |

Ogółem poziom budżetu w porównaniu do roku bazowego 2017 na 2018 r. zmniejszy się po stronie dochodów o 4,39%, natomiast po stronie wydatków zmniejszy się o 4,76%.

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 o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp (środki z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych). Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest zawarte w załączniku nr 1 WPF kolumna 8.1 i przedstawia się następująco:

- 2018 r. – 1.922.415 zł,
- 2019 r. – 3.314.421 zł,
- 2020 r – 3.185.918 zł,
- 2021 r. – 3.185.918 zł (...).

Środki z planowanej nadwyżki operacyjnej będą angażowane do obsługi długu publicznego powiatu z tytułu wcześniej 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:

- 2018 r. – 1.402.800 zł spłata kapitału + 590.624 zł obsługa długu, łącznie 1.993.424 zł,
- 2019 r. – 1.646.400 zł spłata kapitału + 549.956 zł obsługa długu, łącznie 2.196.356 zł,
- 2020 r. – 1.826.400 zł spłata kapitału + 490.284 zł obsługa długu, łącznie 2.316.684 zł,
- 2021 r. – 1.906.400 zł spłata kapitału + 413.962 zł obsługa długu, łącznie 2.320.362 zł (...).

W planach wydatków zabezpiecza się środki na ewentualną spłatę poręczonego 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”).

- 2018 r. – 122.027 zł,
- 2019 r. – 118.474 zł,
- 2020 r – 115.094 zł,
- 2021 r. – 111.367 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 2018 – 2020 będą przedstawiały się następująco (kolumna 1.2 WPF):

➤ w 2018 r. – 7.272.219 zł, w tym:

- wpływy z tytułu udzielonej pomocy finansowej przez Gminę Kurzętnik w wysokości 517.348 zł, Gminę Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 1.125.000 zł i 25.000 zł oraz Gminę Miejską Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 34.500

zł z przeznaczeniem na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych powiatu,

- środki w formie dotacji pochodzące z UE w wysokości 5.570.371 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne związane z przebudową dróg powiatowych w wysokości 1.813.347 zł, zadanie inwestycyjne polegające na modernizacji i rozbudowie budynku Szpitala Powiatowego w wysokości 3.397.737 zł oraz termomodernizacji budynku Domu Dziecka w Pacółtowie w wysokości 359.287 zł.

- w 2019 r. – 0 zł,
- w 2020 r. – 0 zł (...).

2) W prognozie budżetu na 2018 r. nie planuje się do sprzedaży żadnej nieruchomości, ponieważ dochody ze sprzedaży majątku planowane są do osiągnięcia w budżecie bieżącego roku 2017, które dotyczą budynku mienia powiatu po byłej szkole w miejscowości Czachówki. W przydatku braku osiągnięcia dochodów ze sprzedaży składników majątkowych w bieżącym roku budżetowym, tj. do 31 grudnia 2017 r., zostaną one ponownie uwzględnione w zmianach przyszłorocznego budżetu 2018 r.

3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2018 – 2034, w tym w szczególności w roku 2018 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 2018 r. – wydatki majątkowe na kwotę 12.736.834 zł, z tego na:
 - wydatki inwestycyjne 12.705.834 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 31.000 zł związane z planowanym zawarciem porozumienia / umów :
 - z Gminą Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 25.000 zł w związku z planowaną pomocą finansową w formie dotacji z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Budowa ścieżki rowerowej Bratian – Ilawa – Etap I Bratian – Radomno”,
 - z Funduszem Wsparcia Policji w wysokości 6.000 zł w związku z planowanym dofinansowaniem zakupu radiowożu dla Komendy Powiatowej Policji w Nowym Mieście Lubawskim,
- w 2019 r. – 1.668.021 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 1.643.021 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 25.000 zł związane z planowanym zawarciem porozumienia na udzielenie pomocy finansowej Gminie Nowe Miasto Lubawskie z przeznaczeniem na następujące zadania inwestycyjne: „Budowa ścieżki rowerowej Bratian – Ilawa – Etap II Radomno – Ilawa” dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie”,
- w 2020 r. – 1.359.518 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 1.359.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,

- w 2021 r. – 1.279.518 zł (...), w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 1.279.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2018 – 2021 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 okres aplikowania o środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 – 2020, 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 2017r. [ZŁ] | Stan kwoty długu na 31.12.2017 r. [ZŁ] | Obciążenie budżetu 2018 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 | 2 820 000 | 1 680 000 | 270 000 | 207 | 132 | 75 |
| PKO BP S.A. | 2007 r. | 3 000 000 | 2 400 000 | 600 000 | 240 000 | 150 | 120 | 30 |
| BOŚ | 2008 r. | 2 514 000 | 1 857 600 | 656 400 | 206 400 | 156 | 108 | 48 |
| BOŚ | 2009 r. | 2 940 000 | 1 056 000 | 1 884 000 | 132 000 | 268 | 96 | 172 |
| PKO BP S.A. | 2010 r. | 3 990 000 | 1 176 000 | 2 814 000 | 168 000 | 285 | 84 | 201 |
| PKO BP S.A. | 2012 r. | 1 296 000 | 345 600 | 950 400 | 86 400 | 180 | 48 | 132 |
| PKO BP S.A. | 2012 r. | 2 700 000 | 0 | 2 700 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BS Iława | 2013 r. | 1 200 000 | 1 200 000 | 0 | 0 | 48 | 48 | 0 |
| BS Iława | 2017 r. | 4 500 000 | 0 | 4 500 000 | 300 000 | 180 | 0 | 180 |
| Ogółem | - | - | - | 15 784 800 | 1 402 800 | - | - | - |

Planowany rok budżetowy 2018 zamknie się deficytem budżetu w wysokości 3.542.200 zł, natomiast prognozowane wyniki budżetów w latach następnych od 2019 – 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.

W latach prognozy 2018 – 2034 planuje się przychód budżetu, z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 ufp, w szczególności z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.945.000 zł, które sfinansują planowany deficyt budżetu w wysokości 3.542.200 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.402.800 zł.

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:

- 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 1.826.400 zł, stan długu 10.909.200 zł,
- 2021 r. – spłata 1.906.400 zł, stan długu 9.002.800 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 2018 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.