

Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2019 do 2034 r.

W dniu 8 sierpnia 2018 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 149/817/2018 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2019 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał Okólnik Nr 1/2018 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2019 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 2019, które wymagają kontynuacji,*
- *dane z planu budżetu III kwartałów 2018 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2018 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XLIX/360/2018 Rady Powiatu z dnia 13 września 2018 r.,*
- *wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2019 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 2016 do 2018 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2019 r.

DOCHODY	Lata budżetowe	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Dochody
	2018	36 537 169,68	9 416 629,00	45 953 798,68
	2019	38 130 792,00	3 395 304,00	41 526 096,00
	Wzrost dochodów bieżących oraz spadek dochodów majątkowych	(+) 1 593 622,32	(-) 6 021 325,00	(-) 4 427 702,68 <i>spadek o 9,64 %</i>
WYDATKI	Lata budżetowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki
	2017	34 370 475,68	16 070 523,00	50 440 998,68
	2018	35 120 586,00	5 309 110,00	40 429 696,00
	Wzrost wydatków bieżących oraz spadek wydatków majątkowych	(+) 249 889,68	(-) 10 761 413,00	(-) 10 011 302,68 <i>spadek o 19,85 %</i>

Ogółem poziom budżetu w porównaniu do roku bazowego 2018 na 2019 r. zmniejszy się po stronie dochodów o 9,64%, natomiast po stronie wydatków zmniejszy się o 19,85%.

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:

- 2019 r. – 3.010.206,00 zł,
- 2020 r. – 4 220 387,00 zł,
- 2021 r. – 4 185 918,00 zł,
- 2022 r. – 4 185 918,00 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:

- 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
- 2022 r. – 1.956.400 zł spłata kapitału + 327.340 zł obsługa długu, łącznie 2.283.740 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”).

- 2019 r. – 118.474 zł,
- 2020 r – 115.094 zł,
- 2021 r. – 111.367 zł
- 2022 r. – 107 814 (...).

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

1) Prognozowane dochody majątkowe w budżetach w okresie 2019 – 2021 będą przedstawiały się następująco (kolumna 1.2 WPF):

➤ w 2019 r. – 3.395.304 zł, w tym:

- wpływy z tytułu udzielonej pomocy finansowej przez Gminę Kurzętnik w wysokości 1.145.200 zł, Gminę Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 25.000 zł

- oraz Gminę Miejską Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 26.500 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych powiatu,
- środki w formie dotacji pochodzące z UE w wysokości 2.198.604 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nowomiejskim” w wysokości 1.572.606 oraz zadanie o nazwie „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej położonego przy ul. Skrajnej 1 w Pacółtowie” w wysokości 625.998 zł,
- w 2020 r. – 5.663 zł, w tym:
 - środki w formie dotacji pochodzące z UE w wysokości 5.663 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej położonego przy ul. Skrajnej 1 w Pacółtowie”,
 - w 2021 r. – 0 zł (...).
- 2) W prognozie budżetu na 2019 r. oraz w latach następnych nie planuje się do sprzedaży majątku powiatu.
- 3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2019 – 2034, w tym w szczególności w roku 2019 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 2019 r. – wydatki majątkowe na kwotę 5.309.110 zł, z tego na:
 - wydatki inwestycyjne 5.284.110 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 25.000 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 – Iława – Etap II Radomno – Iława” dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie”,
 - w 2020 r. – 2.399.650 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 2.399.650 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
 - w 2021 r. – 2.279.518 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 2.279.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
 - w 2022 r. – 2.229.518 zł (...), w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 2.229.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2019 – 2022 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 okresie aplikowania o środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego

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 z kredytów, 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 2018r. [ZŁ]	Stan długu na 31.12.2018r. [ZŁ]	Obciążenie budżetu 2019 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	3 090 000	1 410 000	270 000	207	144	63
PKO BP S.A.	2007 r.	3 000 000	2 640 000	360 000	240 000	150	132	18
BOŚ	2008 r.	2 514 000	2 064 000	450 000	150 000	156	120	36
BOŚ	2009 r.	2 940 000	1 188 000	1 752 000	132 000	268	108	160
PKO BP S.A.	2010 r.	3 990 000	1 344 000	2 646 000	168 000	285	96	189
PKO BP S.A.	2012 r.	1 296 000	432 000	864 000	86 400	180	60	120
PKO BP S.A.	2012 r.	2 700 000	0	2 700 000	300 000	0	0	0
BS Iława	2017 r.	4 500 000	300 000	4 200 000	300 000	180	12	168
Ogółem	-	-	-	14 382 000	1 646 400	-	-	-

Planowany rok budżetowy 2019 zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 1.096.400 zł, jak również latach następne prognozy, tj. od 2020 – 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 2019 – 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 550.000 zł, które sfinansują spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.646.400 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. Stan długu na dzień 31 grudnia w poszczególnych latach prognozy będzie przedstawiał się następująco:

- 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,
- 2022 r. – spłata 1.956.400 zł, stan długu 7.046.400 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 w Powiecie Nowomiejskim w 2019 r. zachowany, a także w 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, 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 finansową i mają wpływ na utrzymanie płynności finansowej w powiecie oraz pozwalają na terminowe regulowanie zobowiązań finansowych, a także stabilizują należyty i zrównoważony przebieg zadań inwestycyjnych powiatu.