

### **Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2020 do 2034 r.**

W dniu 18 lipca 2019 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 25/166/2019 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2020 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał Okólnik Nr 1/2019 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2020 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 2020, które wymagają kontynuacji,
- dane z planu budżetu III kwartałów 2019 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2019 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XII/73/2019 Rady Powiatu z dnia 25 września 2019 r.,
- wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2020 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 2017 do 2019 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2020 r.

<b>DOCHODY</b>	Lata budżetowe	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Dochody
	<b>2019</b>	<b>39 155 360,98</b>	<b>5 148 231,00</b>	<b>44 303 591,98</b>
	<b>2020</b>	<b>43 175 372,00</b>	<b>2 527 062,00</b>	<b>45 702 434,00</b>
	Wzrost dochodów bieżących oraz spadek dochodów majątkowych	(+ 4 020 011,02	(-) 2 621 169,00	(+ 1 398 842,02
				wzrost o 3,06 %
<b>WYDATKI</b>	Lata budżetowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki
	<b>2019</b>	<b>36 551 865,98</b>	<b>9 225 326,00</b>	<b>45 777 191,98</b>
	<b>2020</b>	<b>39 982 742,00</b>	<b>6 113 292,00</b>	<b>46 096 034,00</b>
	Wzrost wydatków bieżących oraz spadek wydatków majątkowych	(+ 3 430 876,02	(-) 3 112 034,00	(+ 318 842,02
				wzrost o 0,69 %

Ogółem poziom budżetu w porównaniu do roku bazowego 2019 na 2020 r. zwiększył się po stronie dochodów o 3,06%, natomiast po stronie wydatków również zwiększył się o 0,69%.

**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 zawarta w załączniku nr 1 WPF kolumna 7.1 i przedstawia się następująco:

- 2020 r. – 3 192 630,00 zł,
- 2021 r. – 5 185 918,00 zł,
- 2022 r. – 5 185 918,00 zł,
- 2023 r. – 4 407 918,00 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:

- 2020 r. – 1.826.400 zł spłata kapitału + 552.108 zł obsługa długu, łącznie 2.378.508 zł,
- 2021 r. – 1.906.400 zł spłata kapitału + 532.456 zł obsługa długu, łącznie 2.438.856 zł,
- 2022 r. – 2.148.400 zł spłata kapitału + 443.669 zł obsługa długu, łącznie 2.592.069 zł,
- 2023 r. – 1.370.400 zł spłata kapitału + 338.010 zł obsługa długu, łącznie 1.708.410 zł (...).

W planach wydatków zabezpiecza się środki na ewentualną spłatę poręczanego 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 2.1.2 „Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji”).

- 2020 r. – 115.094 zł,
- 2021 r. – 111.367 zł,
- 2022 r. – 107 814 zł,
- 2023 r. – 104 260 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 2020 – 2023 będą przedstawiały się następująco (kolumna 1.2 WPF):

- w 2020 r. – 2.527.062 zł, w tym:
    - środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.903.361 zł, w tym: 1.553.195 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny – Szwarcenowo – droga powiatowa Nr 1333N na odcinku Łąkorek – Łąkorz” oraz 350.166 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1254N Tuszewo - Truszczyzny - Dębień przez wieś Zwiniarz”,
    - środki w formie dotacji pochodzące z UE w wysokości 623.701 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nowomiejskim” w wysokości 492.458 zł oraz zadanie o nazwie „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej położonego przy ul. Skrajnej 1 w Pacółtowie” w wysokości 131.243 zł,
  - w 2021 r. – 1.517.037 zł, w tym:
    - środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.517.037 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1246N dr. woj. nr 538 Skarlin - Nowe Miasto Lub. - na odcinku Skarlin – Nawra”
  - w 2022 r. – 0 zł,
  - w 2023 r. – 0 zł (...).
- 2) W prognozie budżetu na 2020 r. oraz w latach następnych nie planuje się do sprzedaży majątku powiatu.
- 3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2020 – 2034, w tym w szczególności w roku 2020 i kolejnych trzech latach objętych prognozą zawarta jest w załączniku nr 1 WPF kolumna 2.2 prognozy i przedstawia się następująco:
- w 2020 r. – wydatki majątkowe na kwotę 6.113.292 zł, z tego na:
    - wydatki inwestycyjne 4.113.292 zł,
    - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 2.000.000 zł z przeznaczeniem na planowane objęcie przez Powiat Nowomiejski nowotworzonych udziałów w ilości 2.000 udziałów po 1.000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.000.000 zł w podwyższanym kapitale zakładowym spółki działającej pod firmą Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której Powiat Nowomiejski posiada 100% udziałów.
  - w 2021 r. – 4.796.555 zł, w tym na:
    - wydatki inwestycyjne 4.796.555 zł,
    - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
  - w 2022 r. – 3.037.518 zł, w tym na:
    - wydatki inwestycyjne 3 037 518 zł,

- pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
- w 2023 r. – 3.037.518 zł (...), w tym na:
  - wydatki inwestycyjne 3.037.518 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2020 – 2023 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 Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 – 2020 oraz z Funduszu Dróg Samorządowych - Drogi Gminne i Powiatowe.

### 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 2019r. [ZŁ]	Stan długu na 31.12.2019r. [ZŁ]	Obciążenie budżetu 2020 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	3 360 000	1 140 000	270 000	207	156	51
PKO BP S.A.	2007 r.	3 000 000	2 880 000	120 000	120 000	150	144	6
BOŚ	2008 r.	2 514 000	2 214 000	300 000	150 000	156	132	24
BOŚ	2009 r.	2 940 000	1 320 000	1 620 000	132 000	268	120	148
PKO BP S.A.	2010 r.	3 990 000	1 512 000	2 478 000	168 000	285	108	177
PKO BP S.A.	2012 r.	1 296 000	518 400	777 600	86 400	180	72	108
PKO BP S.A.	2012 r.	2 700 000	300 000	2 400 000	600 000	0	0	0
BS Iława	2017 r.	4 500 000	600 000	3 900 000	300 000	180	12	168
BS Iława	2019 r.	1 920 000	0	1 920 000	0	120	0	120
Planowany kredyt	2020 r.	2 220 000	0	0	0	0	0	120
<b>Ogółem</b>	-	-	-	<b>14 655 600</b>	<b>1 826 400</b>	-	-	-

Planowany rok budżetowy 2020 zamknie się deficytem budżetu w wysokości (-) 393.600 zł, który zostanie pokryty środkami z kredytu, natomiast w latach następnych prognozy, tj. od 2021 – 2034 roku planowany wynik budżetu jest dodatni, a prognozowana nadwyżka środków finansowych przeznaczona będzie 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 2020 – 2034 planuje się przychód budżetu, z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 ufp, w szczególności z tytułu kredytów, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.220.000 zł, które sfinansują planowany deficyt budżetu w wysokości 393.600 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.826.400 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:

- 2020 r. – spłata 1.826.400 zł, stan długu 15.049.200 zł,
- 2021 r. – spłata 1.906.400 zł, stan długu 13.142.800 zł,
- 2022 r. – spłata 2.148.400 zł, stan długu 10.994.400 zł,
- 2023 r. – spłata 1.370.400 zł, stan długu 9.624.000 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. Indywidualny wskaźnik zadłużenia, szczegółowo określony w art. 243 ust. ufp zostaje w Powiecie Nowomiejskim w 2020 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.