

## **Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2021 do 2034 r.**

W dniu 13 sierpnia 2020 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 61/405/2020 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2021 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał Okólnik Nr 1/2020 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2021 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 2021, które wymagają kontynuacji,
- dane z planu budżetu III kwartałów 2020 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2020 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XXII/138/2020 Rady Powiatu z dnia 19 września 2020 r.,
- wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2021 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 2018 do 2020 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2021 r.

<b>DOCHODY</b>	Lata budżetowe	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Dochody
	<b>2020</b>	<b>44 294 103,60</b>	<b>3 702 016,00</b>	<b>47 996 119,60</b>
	<b>2021</b>	<b>45 721 382,00</b>	<b>11 545 806,00</b>	<b>57 267 188,00</b>
	Wzrost dochodów bieżących oraz wzrost dochodów majątkowych	(+) 1 427 278,40	(+) 7 843 790,00	(+) 9 271 068,40
				wzrost o 19,32 %
<b>WYDATKI</b>	Lata budżetowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki
	<b>2020</b>	<b>41 296 813,60</b>	<b>7 933 037,00</b>	<b>49 229 850,60</b>
	<b>2021</b>	<b>43 080 805,00</b>	<b>14 627 983,00</b>	<b>57 708 788,00</b>
	Wzrost wydatków bieżących oraz wzrost wydatków majątkowych	(+) 1 783 991,40	(+) 6 694 946,00	(+) 8 478 937,40
				wzrost o 17,22 %

Ogółem poziom budżetu w porównaniu do roku bazowego 2020 na 2021 r. zwiększył się po stronie dochodów o 19,32%, natomiast po stronie wydatków również zwiększył się o 17,22%.

**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, 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) oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi jest zawarta w załączniku nr 1 WPF kolumna 7.1 i przedstawia się następująco:

- 2021 r. – 2 640 577,00 zł,
- 2022 r. – 5 185 917,00 zł,
- 2023 r. – 4 407 918,00 zł,
- 2024 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:

- 2021 r. – 1.906.400 zł spłata kapitału + 528.016 zł obsługa długu, łącznie 2.434.416 zł,
- 2022 r. – 2.148.400 zł spłata kapitału + 439.229 zł obsługa długu, łącznie 2.587.629 zł,
- 2023 r. – 1.370.400 zł spłata kapitału + 333.773 zł obsługa długu, łącznie 1.704.173 zł,
- 2024 r. – 1.160.400 zł spłata kapitału + 293.341 zł obsługa długu, łącznie 1.453.741 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 2.1.2 „Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji”).

- 2021 r. – 111.367 zł,
- 2022 r. – 107.814 zł,
- 2023 r. – 104.260 zł,
- 2024 r. – 100.840 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 2021 – 2024 będą przedstawiały się następująco (kolumna 1.2 WPF):

➤ w 2021 r. – 11.545.806 zł, w tym:

- planowane środki do pozyskania z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 9.393.818 zł, w tym: 725.368 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinku od km 4+610 do km 5+530” oraz 8.668.450 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szwarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Iława - Karaś - Wonna”,
- planowane środki do pozyskania pochodzące z UE w wysokości 1.620.787 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne o nazwie „Modernizacja szpitala powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim”,
- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 274.371 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1246N dr. woj. nr 538 Skarlin - Nowe Miasto Lub. - na odcinku Skarlin – Nawra”,
- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Grodziczno w wysokości 256.830 zł, w tym na współfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinku od km 4+610 do km 5+530” w wysokości 153.630 zł oraz „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1270N polegająca na budowie chodnika w Kuligach” w wysokości 103.200 zł,

➤ w 2022 r. – 1.857.525 zł, w tym:

- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 1.857.525 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szwarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Iława - Karaś - Wonna”

➤ w 2023 r. – 0 zł,

➤ w 2024 r. – 0 zł (...).

2) W prognozie budżetu na 2021 r. oraz w latach następnych nie planuje się do sprzedaży majątku powiatu.

3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2021 – 2034, w tym w szczególności w roku 2021 i kolejnych trzech latach objętych prognozą zawarta jest w załączniku nr 1 WPF kolumna 2.2 prognozy i przedstawia się następująco:

- w 2021 r. – wydatki majątkowe na kwotę 14.627.983 zł, z tego na:
  - wydatki inwestycyjne 13.127.983 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 1.500.000 zł z przeznaczeniem na planowane objęcie przez Powiat Nowomiejski nowotworzonych udziałów w ilości 1.500 udziałów po 1.000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.500.000 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 2022 r. – 4.895.042 zł, w tym na:
  - wydatki inwestycyjne 4.870.042 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 25.000 zł, z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie na współfinansowanie zadania pn. „Budowa ścieżki rowerowej po byłej linii kolejowej nr 260 Nowe Miasto Lubawskie – Zajączkowo Lubawskie na odcinku Pacółtowo – Tyliczki (granica gminy) w celu zmniejszenia presji na gatunki i siedliska na obszarach cennych przyrodniczo”,
- w 2023 r. – 3.037.518 zł, w tym na:
  - wydatki inwestycyjne 3 037 518 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
- w 2024 r. – 3.247.518 zł (...), w tym na:
  - wydatki inwestycyjne 3.247.518 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2021 – 2024 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 Regionalnych Programów Operacyjnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego 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 2020r. [ZŁ]	Stan długu na 31.12.2020r. [ZŁ]	Obciążenie budżetu 2021 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	3 630 000	870 000	270 000	207	168	39
PKO BP S.A.	2007 r.	3 000 000	3 000 000	0	0	150	150	0
BOŚ	2008 r.	2 514 000	2 364 000	150 000	150 000	156	144	12
BOŚ	2009 r.	2 940 000	1 452 000	1 488 000	132 000	268	132	136
PKO BP S.A.	2010 r.	3 990 000	1 680 000	2 310 000	168 000	285	120	165
PKO BP S.A.	2012 r.	1 296 000	604 800	691 200	86 400	180	84	96
PKO BP S.A.	2012 r.	2 700 000	900 000	1 800 000	800 000	0	0	0
BS Iława	2017 r.	4 500 000	900 000	3 600 000	300 000	180	24	156
BS Iława	2019 r.	1 920 000	0	1 920 000	0	120	0	120
PKO BP S.A.	2020 r.	2 220 000	0	2 220 000	0	120	0	120
<b>Ogółem</b>	-	-	-	<b>15 049 200</b>	<b>1 906 400</b>	-	-	-

Planowany rok budżetowy 2021 zamknie się deficytem budżetu w wysokości (-) 441.600 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, natomiast w latach następnych prognozy, tj. od 2022 – 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 2021 – 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 ufp w wysokości 2.321.805 zł, które sfinansują planowany deficyt budżetu w wysokości 441.600 zł oraz z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp w wysokości 26.195 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:

- 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,
- 2024 r. – spłata 1.160.400 zł, stan długu 8.463.600 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 2021 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.