

**Objaśnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF)
powiatu nowomiejskiego opracowanej na lata 2022 do 2037 r.**

W dniu 15 lipca 2021 r. Zarząd Powiatu w uchwale Nr 92/637/2021 przyjął zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2022 r. W ślad za decyzją Zarządu, Starosta Powiatu Nowomiejskiego wydał Okólnik Nr 1/2021 w sprawie opracowania projektu budżetu na 2022 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 2022, które wymagają kontynuacji,
- dane z planu budżetu III kwartałów 2021 ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2021 – 2034 przyjęte w uchwale Nr XXXV/223/2021 Rady Powiatu z dnia 30 września 2021 r.,
- wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2022 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono na okres, na jaki planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe. W przypadku naszego powiatu okres prognozy sięga aż do 2037 r., to jest do czasu spłaty planowanego zobowiązania 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 2019 do 2021 z jednoczesnym uwzględnieniem okresowych zmian w dochodach.

Poniższa tabela szczegółowo obrazuje założenia przyjęte do opracowania prognozy na 2022 r.

DOCHODY	Lata budżetowe	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Dochody
	2021	46 451 589,62	8 442 624,00	54 894 213,62
	2022	45 599 321,00	11 396 941,00	56 996 262,00
	Spadek dochodów bieżących oraz wzrost dochodów majątkowych	(-) 852 268,62	(+) 2 954 317,00	(+) 2 102 048,38
				wzrost o 3,83 %
WYDATKI	Lata budżetowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki
	2021	44 398 148,62	13 381 879,00	57 780 027,62
	2022	44 888 391,00	16 863 743,00	61 752 134,00
	Wzrost wydatków bieżących oraz wzrost wydatków majątkowych	(+) 490 242,38	(+) 3 481 864,00	(+) 3 972 106,38
				wzrost o 6,87 %

Ogółem poziom budżetu w porównaniu do roku bazowego 2021 na 2022 r. zwiększył się po stronie dochodów o 3,83%, natomiast po stronie wydatków również zwiększył się o 6,87%.

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:

- 2022 r. – 710 930,00 zł,
- 2023 r. – 4 789 400,00 zł,
- 2024 r. – 4 267 918,00 zł,
- 2025 r. – 3 647 918,00 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:

- 2022 r. – 2.148.400 zł spłata kapitału + 476.189 zł obsługa długu, łącznie 2.624.589 zł,
- 2023 r. – 1.370.400 zł spłata kapitału + 407.693 zł obsługa długu, łącznie 1.778.093 zł,
- 2024 r. – 1.400.400 zł spłata kapitału + 364.841 zł obsługa długu, łącznie 1.765.241 zł,
- 2025 r. – 1.340.400 zł spłata kapitału + 323.315 zł obsługa długu, łącznie 1.663.715 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”).

- 2022 r. – 107.814 zł,
- 2023 r. – 104.260 zł,
- 2024 r. – 100.840 zł,
- 2025 r. – 97.154 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 2022 – 2025 będą przedstawiały się następująco (kolumna 1.2 WPF):

➤ w 2022 r. – 11.396.941 zł, w tym:

- planowane środki do pozyskania z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 9.657.000 zł, w tym: 1.515.000 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1270N na rzece Drwęca w miejscowości Pustki wraz z dojazdem - w zakresie obejmującym dojazd w km od 0+000 do 1+976” oraz 8.142.000 zł na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa ciągu komunikacyjnego obejmującego drogę powiatową Nr 1248N na odcinku Tereszewo - Nielbark oraz drogę powiatową Nr 1319N na odcinku Kurzętnik - Kaługa”,
- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 44.783 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szvarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Iława - Karaś – Wonna” – 25.000 zł oraz „Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1333N przy ścieżce rowerowej w miejscowości Łąki Bratiańskie” – 19.783 zł,
- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Grodziczno w wysokości 143.649 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1335N w miejscowości Mroczno”,
- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Biskupiec w wysokości 1.551.509 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szvarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Iława - Karaś – Wonna” – 1.543.509 zł oraz „Przebudowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu koło Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Lipinki” – 8.000 zł,
-

➤ w 2023 r. – 14.514.625 zł, w tym:

- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 505.000 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1270N na rzece Drwęca w miejscowości Pustki wraz z dojazdem - w zakresie obejmującym dojazd w km od 0+000 do 1+976”,

- planowana do otrzymania pomoc finansowa z Gminy Kurzętnik w wysokości 2.714.000 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa ciągu komunikacyjnego obejmującego drogę powiatową Nr 1248N na odcinku Tereszewo - Nielbark oraz drogę powiatową Nr 1319N na odcinku Kurzętnik – Kaługa”,
 - planowana do otrzymania pomoc finansowa z Powiatu Brodnickiego w wysokości 810.000 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego o nazwie „Przebudowa ciągu komunikacyjnego obejmującego drogę powiatową Nr 1248N na odcinku Tereszewo - Nielbark oraz drogę powiatową Nr 1319N na odcinku Kurzętnik – Kaługa”,
 - planowane środki do otrzymania z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 10.485.625 zł, z przeznaczeniem na współfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N na odcinku Wonna – Radomno” – 7.628.500 zł oraz „Budowa drogi powiatowej Nr 1273N Ostrowite - gr. woj. (Górale)” – 2.857.125 zł.
- w 2024 r. – 0 zł,
 - w 2025 r. – 0 zł (...).
- 2) W prognozie budżetu na 2022 r. oraz w latach następnych nie planuje się do sprzedaży majątku powiatu.
- 3) Prognoza wydatków majątkowych budżetu powiatu w latach 2022 – 2037, w tym w szczególności w roku 2022 i kolejnych trzech latach objętych prognozą zawarta jest w załączniku nr 1 WPF kolumna 2.2 prognozy i przedstawia się następująco:
- w 2022 r. – wydatki majątkowe na kwotę 16.863.743 zł, z tego na:
 - wydatki inwestycyjne 15.318.743 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 1.545.000 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,
 - planowaną pomocy finansową dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 25.000 zł z przeznaczeniem 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”

- planowaną wpłatę w wysokości 20.000 zł na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup radiowozów dla Komendy Powiatowej Policji w Nowym Mieście Lubawskim

- w 2023 r. – 17.933.625 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 17.933.625 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
- w 2024 r. – 2.867.518 zł, w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 2.867.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł,
- w 2025 r. – 2.307.518 zł (...), w tym na:
 - wydatki inwestycyjne 2.307.518 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 0 zł.

W latach 2022 – 2025 i następnych latach aż do 2037 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 Rządowych Funduszy.

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 2021r. [ZŁ]	Stan długu na 31.12.2021r. [ZŁ]	Obciążenie budżetu 2022 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	3 900 000	600 000	270 000	207	180	27
BOŚ	2008 r.	2 514 000	2 514 000	0	0	156	156	0
BOŚ	2009 r.	2 940 000	1 584 000	1 356 000	132 000	268	144	124
PKO BP S.A.	2010 r.	3 990 000	1 848 000	2 142 000	168 000	285	132	153
PKO BP S.A.	2012 r.	1 296 000	691 200	604 800	86 400	180	96	84
PKO BP S.A.	2012 r.	2 700 000	1 700 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0
BS Iława	2017 r.	4 500 000	1 200 000	3 300 000	300 000	180	36	144

BS IIawa	2019 r.	1 920 000	0	1 920 000	192 000	120	0	120
PKO BP S.A.	2020 r.	2 220 000	0	2 220 000	0	120	0	120
Planowany kredyt	2022 r.	3 360 000	0	0	0	0	0	168
Ogółem	-	-	-	13 142 800	2 148 400	-	-	-

Planowany rok budżetowy 2022 zamknie się deficytem budżetu w wysokości (-) 4.755.872 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp i niewykorzystanych środków pieniężnych (RFIL) na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu. W latach następnych prognozy, tj. od 2023 – 2037 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 2022 – 2037 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 2.553.470 zł, które sfinansują planowany deficyt budżetu w wysokości 2.553.470 zł i 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 990.802 zł, które sfinansują planowany deficyt budżetu w wysokości 990.802 zł oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.360.000 zł, który sfinansuje planowany deficyt budżetu w wysokości 1.211.600 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:

- 2022 r. – spłata 2.148.400 zł, stan długu 14.354.400 zł,
- 2023 r. – spłata 1.370.400 zł, stan długu 12.984.000 zł,
- 2024 r. – spłata 1.400.400 zł, stan długu 11.583.600 zł,
- 2025 r. – spłata 1.340.400 zł, stan długu 10.243.200 zł, (...),
- 2037 r. – spłata 240.000 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 2022 r. zachowany, a także w kolejnych latach prognozy, aż do 2037 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 2037 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.