**Załącznik Nr 3** do Uchwały Rady

Powiatu Braniewskiego

Nr XVIII/146/16 z dnia 7 września 2016 r.

**OBJAŚNIENIA**

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

**NA LATA 2016-2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa, której obowiązek sporządzania począwszy od roku 2011 wprowadzony został przepisami Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, jest dokumentem strategicznym, wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu i zarządzania finansami publicznymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa uwzględnia zdarzenia które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową powiatu w perspektywie wykraczającej poza rok budżetowy.

Tworzenie projekcji w zakresie dochodów i wydatków obrazujących sytuację finansową w latach przyszłych umożliwia dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Powiatu Braniewskiego oraz ocenę jego zdolności kredytowej.

Budowę Wieloletniej Prognozy finansowej oparto na:

- danych historycznych z okresu ostatnich 3 lat w zakresie osiągniętych dochodów, ich struktury oraz

wysokości zrealizowanych wydatków według ich przeznaczenia,

- wiedzy o realizowanych przedsięwzięciach, programach , projektach i zadaniach,

- zawartych umowach kredytowych z ustalonym terminarzem spłat.

Przy opracowaniu prognozy dochodów i wydatków kierowano się :

- Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2016-2019 sporządzonym na podstawie ustawy o

finansach publicznych i uchwalonym przez Radę Ministrów w kwietniu 2016 roku obejmujący

program konwergencji oraz cele główne funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji,

- wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych

jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi w

maju 2016 roku, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach

2015-2019 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2020-2045 ,

- planowanymi źródłami dochodów z uwzględnieniem ich struktury, przyjmując iż dotychczasowa struktura

kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów pozostanie na niezmienionym poziomie,

- planowaną wysokością wydatków bieżących na poziomie zabezpieczającym realizację zadań powiatu, z

równoczesnym przybliżonym zachowaniem dotychczasowej relacji wydatków bieżących do dochodów

bieżących,

- planowaną wysokością wydatków inwestycyjnych zapewniających kontynuację zadań inwestycyjnych oraz

realizację zadań jednorocznych,

- poziomem zadłużenia powiatu oraz możliwościami spłaty i obsługi długu.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku wprowadziła dla samorządów indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia z datą obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku (art.243).

Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia określa zdolność ekonomiczną samorządu do spłaty zobowiązań oraz wpływa na kształtowanie się wysokości wydatków bieżących przy ograniczonym wpływie powiatu na kształtowanie się dochodów bieżących (wysoki poziom dochodów otrzymywanych z budżetu państwa w postaci subwencji i dotacji i niski poziom dochodów własnych).

Wskaźnik ten zastępuje dotychczas obowiązujące wskaźniki obsługi zadłużenia oraz poziomu zadłużenia, których konstrukcja wynikała z art. 169 i 170 Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku.

Według nowych przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć limitu opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Wg przyjętych przez budżet państwa założeń w zakresie planu budżetu państwa związanych z finansowaniem jednostek samorządu terytorialnego w 2016 roku oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań mając na uwadze Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015-2019 uchwalony przez Radę Ministrów w kwietniu 2015 roku

1. realny wzrost PKB w okresie 2015- 2025 wynosi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019-2025 |
| 103,6 % | 103,8 % | 103,9 % | 104,0 % | Średnio w okresie 103,6 % |

1. poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2015-2025 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019-2025 |
| 99,1 % | 99,6 % | 101,3 % | 101,8 % | Średnio w okresie 102,9 % |

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 9,8 % | 9,1 % | 8,1 % | 7,5 % |

d) kurs walutowy PLN/EURO (średni w roku)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 4,18 | 4,20 | 4,12 | 4,03 |

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2013-2015 na podstawie wykonania przedstawia się jak niżej:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** | **2014** | | **2015** | |
| **Dochody ogółem** | **46.737.556,87** | **47.038.024,62** | | **53.643.896,38** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| **dochody bieżące,** | **45.165.141,19** | **45.388.572,77** | | **45.381.292,76** | |
| z tego: |  |  | |  | |
| a) dochody **własne** | 9.066.529,85 | 9.541.121,08 | | 10.764.532,76 | |
| w tym: |
| udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | 4.611.062,00 | 4.927.848,00 | | 5.453.574,00 | |
| udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | 143.641,45 | 151.175,52 | | 124.192,56 | |
| b) **subwencje** | 25.615.018,00 | 25.088.358,00 | | 25.050.691,00 | |
| c) **dotacje** | 10.483.593,34 | 10.759.093,69 | | 9.648.241,36 | |
| w tym: |  |  | |  | |
| zadania z zakresu administracji rządowej | 7.097.062,40 | 7.255.331,20 | | 7.129.200,53 | |
| **dochody majątkowe,** | **1.572.415,68** | **1.649.451,85** | | **8.262.603,62** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| z tytułu sprzedaży | 262.425,94 | 70.413,18 | | 82.173,36 | |
| Dotacje i środki na zadania inwestycyjne | 1.309.989,74 | 1.579.038,67 | | 8.180.430,26 | |
| w tym na zadania z zakresu adm. rządowej | 44.280,00 | 100.000,00 | | 49.990,00 | |
| Środki na inwestycje z subwencji | 0 | 0 | |  | |
| **Wydatki ogółem** | **45.637.827,43** | **45.460.612,86** | | **54.333.339,24** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| **wydatki bieżące,** | **42.444.901,56** | **42.945.403,52** | | **42.580.716,32** | |
| **z tego:** |  | |  | |
| a) wynagrodzenia i pochodne | 24.207.579,96 | 25.378.979,98 | | 26.248.463,43 | |
| b) koszty obsługi długu – odsetki | 381.466,73 | 289.281,38 | | 209.519,39 | |
| c) zrealizowane poręczenia | 0 | 0 | | 0 | |
| **Wydatki majątkowe** | **3.192.925,87** | **2.515.209,34** | | **11.752.622,92** | |

**PROGNOZA DOCHODÓW**

Przy prognozowaniu dochodów istotne znaczenie posiada ich struktura.

Analiza podstawowych grup dochodów budżetowych wskazuje wysokie uzależnienie dochodów powiatu od budżetu państwa.

Główne pozycje dochodów bieżących – subwencja ogólna i dotacje celowe na zadania bieżące na przestrzeni lat 2013-2015 średniorocznie stanowią c-ca 79-80 % średniorocznych dochodów bieżących.

Dochody własne na przestrzeni ww. okresu stanowią 20 - 21 % średniorocznych dochodów bieżących.

Głównym źródłem tych dochodów są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, które na przestrzeni 2013- 2015 roku stanowią 51-52 % dochodów własnych.

Wielkość tych dochodów uzależniona jest od koniunktury gospodarczej kraju.

Niski udział pozostałych dochodów własnych w strukturze dochodów bieżących znacznie ogranicza działalność powiatu, w tym swobodę w finansowaniu zadań.

Prognozowane dochody powiatu w latach 2016- 2018 obejmują:

**a)** dochody bieżące

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| 45.651.820 | 48.399.800 | 48.380.000 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 100,6 % | 106,0 % | 99,9 |

Planowane dochody bieżące na rok 2016 w zakresie:

- dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu oraz zadania z zakresu administracji rządowej ustalono

na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko- Mazurskiego,

- subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono na podstawie informacji

otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

- pozostałe dotacje oraz pozostałe dochody własne szacowano na podstawie zawartych umów i porozumień

oraz biorąc pod uwagę możliwości pozyskania dochodów własnych.

Prognozę na lata 2017-2025 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów.

Prognozowane wpływy udziałów z tytułu podatku dochodowego w budżecie w 2016 roku :

- od osób fizycznych - wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów udziały w podatku dochodowym dla

Powiatu Braniewskiego

- od osób prawnych - przewiduje się utrzymanie dochodów na poziomie 100,0 % przewidywanego

wykonania 2015 roku.

W okresie 2017 – 2025 planuje się utrzymanie dynamiki tych dochodów - średnioroczny wzrost:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 104% w stosunku do przewidywanego

wykonania roku poprzedniego,

- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 106,5 w stosunku do wykonania roku

poprzedniego.

Według zaktualizowanego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa sytuacja makroekonomiczna kraju będzie ulegała systematycznej poprawie poprzez:

- dalszy wzrost gospodarczy,

- systematyczne zmniejszenie bezrobocia a tym samym wzrost podaży pracy,

- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrost emerytur i rent,

Prognoza dochodów budżetu państwa w zakresie podatków bezpośrednich zakłada dynamikę wzrostu

w latach 2016/2015 na poziomie 9,2 %.

Wzrost dochodów w podanym horyzoncie czasowym jest wynikiem zmian sytuacji makroekonomicznej oraz utrzymaniem dotychczas obowiązujących progów podatkowych, zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów jak również zmian systemowych zakładających likwidację części ulg czy też objęciem podatkiem CIT spółek komandytowo- akcyjnych.

Subwencja ogólna, która stanowi średniorocznie 57-58 % osiąganych przez powiat dochodów, w 2016 roku została przyjęta na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów.

W okresie 2017 - 2025 planuje się średnioroczny wzrost tej grupy dochodów o 1 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej stanowią średnio 15 % osiąganych dochodów bieżących. W 2016 roku powiat otrzyma dotacje na te zadania w wysokości

7.512.891,02 zł.

W okresie 2017 - 2025 planuje się średnioroczny wzrost o 1 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego.

Pozostałe dotacje – przewiduje się kontynuację zadań realizowanych na podstawie porozumień i umów w dotychczasowym zakresie oraz pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację zadań własnych powiatu w tym m.in. przeprowadzanie remontu dróg powiatowych.

**b)** dochody majątkowe:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| 1.749.632 | 9.607.906 | 5.841.589 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 21,1 % | 549,1 % | 60,8 % |

Prognozowane dochody majątkowe dotyczą :

- wpływów ze sprzedaży nieruchomości,

- dofinansowania do inwestycji z udziałem środków unijnych,

- pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego,

- dofinansowania do inwestycji z pozostałych dostępnych źródeł.

W perspektywie lat 2017-2025 Powiat Braniewski planuje dochód z tytułu sprzedaży na rzecz PCM spółka z o.o. w Braniewie, mienia położonego w Braniewie przy ulicy Moniuszki stanowiącego kompleks nieruchomości będących obecnie w najmie . Nieruchomości wykorzystywane obecnie na działalność leczniczą prowadzoną przez Powiatowe Centrum Medyczne spółka z o.o. w Braniewie, gdzie powiat posiada 100 %.

Planowana sprzedaż z rozłożeniem na raty w okresie 12 lat za kwotę c-ca 6.300.000 zł (wartość rynkowa nieruchomości według poziomu cen 2012 i 2014 roku – 6.225.174 zł)

**PROGNOZA WYDATKÓW**

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2013-2015 potwierdza iż dominującymi wydatkami są wydatki bieżące, które średniorocznie stanowią 88,0 % dokonanych średniorocznych wydatków.

Wysoki poziom wydatków bieżących jest związany przede wszystkim z charakterem zadań wykonywanych przez powiat - głownie zadań z zakresu oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, bezpieczeństwa i administracji.

W największym stopniu obciążają budżet powiatu wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Średniorocznie w latach 2013-2015 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 58-59 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2016 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie

99,9 % przewidywanego wykonania roku 2015 roku.

W latach 2017-2018 wzrost wynagrodzeń z pochodnymi spowodowany jest wzrostem dodatków stażowych czy też przypadających w danym roku wypłat nagród jubileuszowych. Nie przewiduje się innych podwyżek wynagrodzeń.

Prognoza na lata 2019-2025 zakłada utrzymanie relacji wynagrodzeń z pochodnymi do wydatków bieżących na poziomie 58 %, przy średniorocznej dynamice wzrostu wynagrodzeń z pochodnymi na poziomie 101 %.

Wydatkami ograniczającym możliwości inwestycyjne są koszty obsługi długu z tytułu zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia kredytów jak również spłat z tytułu zobowiązań kredytowych przejętych po likwidacji SP ZOZ w stosunku do których zawarto ugody w przedmiocie ich spłaty.

Obciążenie wydatków z tego tytułu wynosi :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 | 2017 | 2018 | 2019-2025  łącznie |
| Koszty obsługi kredytów | 250.000 | 212.600 | 209.800 | 810.700 |
| Wydatki z tyt. przejętych zobowiązań po likwidacji  SP ZOZ ( kapitał i odsetki ) | 400.866 | 394.806 | 156.857 |  |
| Razem | 650.866 | 607.406 | 366.657 | 810.700 |

**Prognozowane wydatki powiatu obejmują:**

a) wydatki bieżące

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| 44.312.718,02 | 45.984.663 | 46.603.512 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 104,1 % | 103,8 % | 101,4 % |

Wzrost wysokości wydatków bieżących w 2016 roku jest wynikiem m.in. planowanej realizacji projektów konkursowych związanych z rozwojem szkolnictwa zawodowego w Powiecie Braniewskim w ramach RPO Województwa Warmińsko Mazurskiego na lata 2014-2020.

Przewiduje się w latach 2016-2018, realizację 2 projektów o wartości 1.200.000 zł każdy, w jednostkach oświatowych realizujących szkolnictwo zawodowe tj. w Zespole Szkół Zawodowych w Braniewie oraz w Zespole Szkół Budowlanych w Braniewie.

Dodatkowo szkoły realizujące kształcenie zawodowe aplikują o środki w ramach programu Erasmus+ ze środków EFS Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój w ramach projektu Staże zagraniczne dla uczniów i absolwentów szkół zawodowych oraz mobilność kadry kształcenia zawodowego.

ZSZ w Braniewie w latach 2016-2018 w ramach ww. programu planuje zrealizować projekt pn.” Język i zawód kluczem do sukcesu” o wartości 158 060 EUR .

Istotne zmiany w zakresie wydatków bieżących związane są ze zmniejszeniem planowanych wydatków na funkcjonowanie Zespołu Szkół Licealnych i Zawodowych w Pieniężnie.

Ze względu na brak naboru uczniów na rok szkolny 2015/2016 zostały podjęte działania związane z dostosowaniem kosztów funkcjonowania jednostki do jej obecnego zakresu działania.

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki organizacyjnej powiatu przewyższają rocznie o około 600 – 700 tys. zł subwencję oświatową która stanowi podstawowe źródło finansowania jednostek oświatowych .

Na przestrzeni ostatnich 4 lat liczba uczniów w jednostce zmniejszyła się o 152 osoby.

Obecnie w placówce uczy się 52 uczniów , w 3 oddziałach , z czego 2 oddziały dotyczą klas III .

Przy szkole funkcjonuje internat na 110 miejsc , gdzie według stanu na 30.09.2015 roku przebywało 29 uczniów.

Likwidacja jednostki budżetowej pozwoli na znaczne ograniczenie wydatków budżetowych i jednocześnie stworzy możliwość zagospodarowania posiadanego przez powiat mienia co powinno wpłynąć na wygenerowanie dodatkowych dochodów.

b) wydatki majątkowe

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| 3.689.274 | 13.186.877 | 7.144.663 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 31,4 % | 357,4 % | 54,2 % |

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizować zadania inwestycyjne będące przedsięwzięciami, ujęte w załączniku nr 2 do uchwały Rady Powiatu Braniewskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jak również realizować inwestycje nie mające charakteru przedsięwzięć.

W roku 2016 zaplanowano realizację inwestycji wieloletnich:

1. inwestycji związanej z przebudową drogi powiatowej Nr 1377 N Nowa Pasłęka – Braniewo wraz z ulicą

Świętokrzyską . Inwestycja realizowana w etapach, przy czym w latach 2010-2011 poniesiono już nakłady

na opracowanie dokumentacji technicznej w kwocie 57.455 zł oraz w roku 2014 nakłady w kwocie

40.000 zł na przebudowę przepustu zaś w 2015 nakłady związane z opracowaniem pozostałej dokumentacji

w kwocie 9.471 zł.

Pozostałe nakłady w łącznej kwocie 3.668.248 zł przewidziane są do poniesienia :

- w 2016 roku w kwocie 2.268.248 zł,

- w 2019 roku w kwocie 1.400.000 zł.

Zadanie przewidziane jest do realizacji , przy wsparciu środkami z tytułu dotacji pozyskanymi w ramach

nowego programu rządowego – programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata

2016-2019 oraz przy uzyskaniu pomocy finansowej z Gminy Braniewo – kwota zadeklarowana na rok 2016 –

190.000 zł.

2. inwestycji związanej z przebudową drogi powiatowej Nr 1342 N na odcinku Bardyny -Stygajny; Długobór-

Pakosze” o wartości 2.503.223 zł, z czego :

- planowane nakłady 2016 roku wynoszą 7.503 zł,

- planowane nakłady 2017 roku wynoszą 1.058.249 zł,

- planowane nakłady 2018 roku wynoszą 1.437.471 zł,

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Programu Rozwoju Obszarów

Wiejskich na lata 2015-2020 oraz środkami własnymi powiatu,.

Koszty kwalifikowane związane z realizacja przedsięwzięcia w 63,63 % finansowane są środkami

unijnymi.

3. inwestycji związanej z przebudową drogi powiatowej Nr 1397 N na odcinku Piele –Zagaje ; Wyszkowo-

Piotrowiec” o wartości 2.140.408 zł, z czego :

- planowane nakłady 2016 roku wynoszą 7.503 zł,

- planowane nakłady 2017 roku wynoszą 605.713 zł,

- planowane nakłady 2018 roku wynoszą 1.527.192 zł,

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Programu Rozwoju Obszarów

Wiejskich na lata 2015-2020 oraz środkami własnymi powiatu,.

Koszty kwalifikowane związane z realizacja przedsięwzięcia w 63,63 % finansowane są środkami

unijnymi.

4. inwestycji związanych z poprawą efektywności energetycznej :

a) projektu pn. „ Powiat Braniewski inwestuje w OZE” - projekt związany z budową instalacji

fotowoltaicznej w budynku LO Braniewo oraz na obiekcie szpitala w Braniewie przy ul. Moniuszki

przewidziany jest do realizacji w latach 2016-2017 .

Wartość projektu 2.109.450 zł, z czego planowane wydatki 2016 roku wynoszą 43.050 zł.

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Regionalnego Programu Rozwoju

Województwa Warmińsko –Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz środkami własnymi powiatu,.

Koszty kwalifikowane związane z realizacja przedsięwzięcia w 85 % finansowane są środkami

unijnymi.

b) projektu pn.” Powiat Braniewski efektywny energetycznie” -projekt związany z kompleksową

termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej przewidziany jest do realizacji w latach 2016-2018

Wartość projektu 9.336.000 zł, z czego planowane wydatki 2016 roku wynoszą 311.000 zł.

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Regionalnego Programu Rozwoju

Województwa Warmińsko –Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz środkami własnymi powiatu,.

Koszty kwalifikowane związane z realizacja przedsięwzięcia w 85 % finansowane są środkami

unijnymi.

Celem poprawy warunków komunikacyjnych na terenie całego powiatu ,przewiduje się współpracę z gminami w zakresie poprawy stanu dróg .

Powiat Braniewski przewiduje m.in. powierzenie Gminie Pieniężno zarządu nad częścią dróg powiatowych położonych na terenie miasta Pieniężno. W ramach zarządu przewiduje się bieżące utrzymanie dróg powiatowych oraz przeprowadzenie modernizacji tych dróg w 2017 roku na co zabezpieczono w budżecie dodatkowe środki w kwocie 884.250 zł. Środki te pozwolą aplikować gminie o środki na przebudowę i modernizację dróg przejętych w zarząd w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2015-2020.

Ze względu na zakończenie prac związanych z opracowaniem dokumentacji dla zadania inwestycyjnego pn. Poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo- Górowo Iławeckie etap Żelazna Góra oraz dla zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity zaplanowano na rok 2017 rzeczową realizację tych inwestycji , przy pozyskaniu środków z budżetu państwa w ramach programu rządowego – programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Wartość inwestycji pn. Poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo- Górowo Iławeckie etap Żelazna Góra łącznie z opracowaną dokumentacją projektowo-kosztorysową wynosi

1.481.483 zł, z czego planowane dofinansowanie w formie dotacji z budżetu państwa wynosi 704.379 zł. Wartość inwestycji pn. „ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity” łącznie z opracowaną dokumentacją projektowo-kosztorysową wynosi 1.605.232 zł, z czego planowane dofinansowanie w formie dotacji z budżetu państwa wynosi 766.253 zł.

Przedstawione w dokumencie planowane wydatki majątkowe w formie dotacji na lata 2017-2018 obejmują:

- planowaną pomoc finansową dla Miasta Braniewa na dofinansowanie inwestycji związanej z budową mostu

na rzece Pasłęce ,z czego w 2017 roku -200.00 zł, 2018 rok- 100.000 zł,

- planowaną w 2017 roku dotację w kwocie 884.250 zł dla Miasta i Gminy Pieniężno stanowiącą wkład

Powiatu Braniewskiego w inwestycji prowadzonej przez Gminę na drogach powiatowych przekazanych

gminie w zarząd , dofinansowanej środami zewnętrznymi ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich

na lata 2015-2020,

- planowaną pomoc finansową dla gmin Powiatu Braniewskiego przeznaczoną na poprawę warunków

komunikacyjnych na terenie całego powiatu przy dofinansowaniu środami zewnętrznymi ramach Programu

Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2015-2020, w łącznej kwocie 136.000 zł, z tego w roku 2017

56.000 zł, w roku 2018 - 80.000 zł.

- planowaną pomoc finansową w 2017 roku w kwocie 300.000 zł dla gmin Powiatu Braniewskiego

przeznaczoną na poprawę warunków komunikacyjnych na terenie całego powiatu. Inwestycje realizowane

przez gminy przy dofinansowaniu środami zewnętrznymi w ramach programu rządowego – programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Poziom planowanych wydatków majątkowych jest uwarunkowany wysokością środków własnych na ich realizację oraz możliwościami powiatu w zakresie obsługi długu.

Ocena zdolności kredytowej pozwala ustalić maksymalne wydatki majątkowe poprzez prognozę

poziomu środków dla sfinansowania deficytu, poziomu kredytowania oraz obsługi zadłużenia.

Ustawa o finansach publicznych z 27.08.2009 roku wprowadziła m.in. zasadę zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących, co miało zastosowanie po raz pierwszy do opracowania projektów uchwał budżetowych na rok 2011.

**Planowany i prognozowany wynik budżetu**

liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nadwyżka/Deficyt | 2016 | 2017 | 2018 | 2019-2023 |
| Nadwyżka  Deficyt | 600.540 | 1.163.834 | 473.414 | 8.254.243 |

Planowany deficyt 2016 roku zostanie w całości pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej wypracowanej w 2014 roku w kwocie 600.540 zł.

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2018-2025 przeznaczona jest w całości na spłatę zobowiązań kredytowych, przy czym w latach 2017-2018 planowane są do zaciągnięcia kredyty w łącznej wysokości 4.340.420 zł przeznaczone w 2017 roku na pokrycie deficytu oraz w latach 2017-2018 na spłatę podjętych zobowiązań kredytowych.

**Zadłużenie Powiatu Braniewskiego i możliwości jego obsługi**

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2015 r. z tytułu kredytów bankowych wynosi 8.965.556 zł i dotyczy kredytów zaciągniętych w:

1. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 7.466.586 zł na

sfinansowanie deficytu 2011 roku oraz zobowiązań z tytułu spłat rat kredytów .

Umowa nr 1/JST/B/11 zawarta w dniu 1 września 2011 r.

Zabezpieczenie kredytu – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Oprocentowanie kredytu – WIBOR 3M + marża 0,69 p. p.

Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na

dzień 31.12.2018 r.

Stan zadłużenia na 31.12.2015 r.- 4.500.000 zł.

2. BGK Oddział w Olsztynie kredyt w walucie polskiej na sfinansowanie spłaty rat kredytów w

kwocie 2.412.975 zł.

Umowa nr 12/2605 zawarta w dniu 03 grudnia 2012 roku.

Zabezpieczenie kredytu – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Oprocentowanie kredytu – WIBOR 3M + marża 0,86 p. p.

Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na

dzień 31.12.2021 r.

Stan zadłużenia na 31.12.2015 r.- 1.800.000 zł.

3. BGK Oddział w Olsztynie – kredyt w walucie polskiej na sfinansowanie planowanego deficytu 2015

roku oraz na spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 2.665.556 zł.

Umowa Nr 15/2605 zawarta w dniu 19 sierpnia 2015 roku.

Zabezpieczenie kredytu – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Oprocentowanie kredytu – WIBOR 3M + marża 0,52 p. p.

Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na

dzień 3.12.2021 roku.

Stan zadłużenia na 31.12.2015 r.- 2.665.556 zł.

**Pozostałe zobowiązania**

Z uwagi na zakończenie z dniem 31 sierpnia 2011 roku procesu likwidacji SP ZOZ w Braniewie, z dniem 1 września 2011 roku Powiat Braniewski jako organ założycielski przejął niespłacone zobowiązania po zlikwidowanej jednostce.

W dniu 14 września 2011 roku zawarto ugody z Nordea Bank Polska SA w przedmiocie spłaty zobowiązań z tytułu:

- umowy Nr 50/2003 z dnia 01.09.2003 roku – zobowiązanie w kwocie 971.176 zł zostanie spłacone w ratach miesięcznych przy oprocentowaniu WIBOR 1M i marży 2 p.p. z końcowym terminem spłaty do 20 czerwca 2014 roku,

- umowy Nr BKO-PLN-CBkgd-08-000017 z dnia 9.05.2008 roku – zobowiązanie w kwocie 2.497.500,13 zł zostanie spłacone w ratach miesięcznych przy oprocentowaniu WIBOR 1M i marży 1 p. p. z końcowym terminem spłaty do 9 maja 2018 roku.

Spłaty tych zobowiązań dokonywane są z wydatków i nie stanowią rozchodów budżetu powiatu.

W 2013 roku dokonano dodatkowej spłatę zobowiązań wynikających z zawartej ugody z Nordea Bank Polska SA w przedmiocie spłaty zobowiązań z tytułu umowy nr 50/2003 z dnia 1.09.2003 roku.

Biorąc pod uwagę zobowiązania powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów oraz zobowiązania z tytułu zawartej ugody łącznie na dzień 31 grudnia 2015 roku dług Powiatu Braniewskiego wyniósł 9.859.722,97 zł, w tym:

- z tytułu zaciągniętych zobowiązań kredytowych przez Powiat Braniewski - 8.965.556 zł,

- z tytułu zobowiązań objętych ugodą, których spłata jest dokonywana z wydatków (w wartości nominalnej) -

894.166,97 zł.

Zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2016 roku zmniejszy się w stosunku do wykonania 2015 roku o 1.771.733 zł i wyniesie 8.087.990 zł.

Na zmniejszenie planowanej kwoty długu wpływa:

a) spłata rat kredytów w łącznej kwocie 2.385.556 zł, w tym:

- spłata rat kredytów w kwocie 2.015.556 zł, z tego środkami powiatu pochodzącymi z

nierozdysponowanej nadwyżki budżetowej 2014 roku oraz z wolnych środków wynikających z

rozliczenia kredytu zaciągniętego w 2015 roku w łącznej kwocie 1.300.383 zł.

- spłata zobowiązań objętych ugodą - 370.000 zł.

b) zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 613.823 zł przeznaczonego na pokrycie spłaty

części rat kredytu.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2016-2025 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2025.

Ustawa o finansach publicznych z 27.08.2009 roku wprowadziła zasadnicze zmiany ograniczające możliwości zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, które po raz pierwszy miały zastosowanie przy opracowaniu projektów uchwał budżetowych na rok 2014.

Prognoza wskaźnika spłaty według nowej konstrukcji ogranicza możliwości spłaty podjętych przez Powiat Braniewski zobowiązań.

Możliwość spłaty już zaciągniętych zobowiązań uzależniona jest od:

- rozwoju sytuacji makroekonomicznej kraju, w tym wzrostu gospodarczego, kształtowania się stopy

bezrobocia, wysokości stóp procentowych,

- wysokości dochodów własnych powiatu,

- poziomu realizacji planowanych inwestycji i ich wpływu na poziom deficytu budżetowego.

W przypadku wystąpienia zagrożeń będących skutkiem recesji gospodarczej , zagrożeń wynikających ze zmian przepisów prawa może wystąpić konieczność dokonywania okresowej korekty prognozy długu.

Celem osiągnięcia poziomu wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku planuje się:

- dalszą racjonalizację i dyscyplinowanie wydatków bieżących,

- intensyfikację działań na rzecz zwiększenia dochodów własnych powiatu,

- realizację inwestycji w ramach środków własnych oraz przy zapewnieniu dofinansowania zewnętrznego, bez zwiększania zadłużenia powiatu.