**Załącznik Nr 3** do Uchwały Rady

Powiatu Braniewskiego

Nr XXIV/187/17 z dnia 31 marca 2017 r.

**OBJAŚNIENIA**

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

**NA LATA 2017-2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym, wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu i zarządzania finansami publicznymi. Prognoza uwzględnia zdarzenia które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową powiatu w perspektywie wykraczającej poza rok budżetowy.

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 październiku 2016 roku, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych

wskaźników makroekonomicznych w latach 2015-2020 oraz scenariusz podstawowych wskaźników

makroekonomicznych w latach 2021-2045 ,

- 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.

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.

Wg przyjętych przez budżet państwa założeń w zakresie planu budżetu państwa związanych z finansowaniem jednostek samorządu terytorialnego w 2017 roku oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań mając na uwadze Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2016-2019 uchwalony przez Radę Ministrów w kwietniu 2016 roku

1. realny wzrost PKB w okresie 2016- 2025 wynosi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020-2025 |
| 103,4 % | 103,6 % | 103,8 % | 103,9 % | Średnio w okresie 103,4 % |

1. poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2016-2025 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020-2025 |
| 99,5 % | 101,3 % | 101,8 % | 102,2 % | Średnio w okresie 102,5 % |

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 8,9 % | 8,0 % | 7,4 % | 6,7 % |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 4,35 | 4,29 | 4,22 | 4,15 |

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2014-2016 na podstawie wykonania przedstawia się jak niżej:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2015** | | **2016** | |
| **Dochody ogółem** | **47.038.024,62** | **53.643.896,38** | | **47.219.800,22** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| **dochody bieżące,** | **45.388.572,77** | **45.381.292,76** | | **45.536.578,24** | |
| z tego: |  |  | |  | |
| a) dochody **własne** | 9.541.121,08 | 10.764.532,76 | | 11.622.711,66 | |
| w tym: |  | |
| udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | 4.927.848,00 | 5.453.574,00 | | 6.070.407,00 | |
| udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | 151.175,52 | 124.192,56 | | 120.302,11 | |
| b) **subwencje** | 25.088.358,00 | 25.050.691,00 | | 24.477.314,00 | |
| c) **dotacje** | 10.759.093,69 | 9.648.241,36 | | 9.436.552,58 | |
| w tym: |  |  | |  | |
| zadania z zakresu administracji rządowej | 7.255.331,20 | 7.129.200,53 | | 7.480.365,60 | |
| **dochody majątkowe,** | **1.649.451,85** | **8.262.603,62** | | **1.683.221,98** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| z tytułu sprzedaży | 70.413,18 | 82.173,36 | | 75.120,60 | |
| Dotacje i środki na zadania inwestycyjne | 1.579.038,67 | 8.180.430,26 | | 1.608.101,38 | |
| w tym na zadania z zakresu adm. rządowej | 100.000,00 | 49.990,00 | | 0 | |
| Środki na inwestycje z subwencji | 0 | 0 | | 0 | |
| **Wydatki ogółem** | **45.460.612,86** | **54.333.339,24** | | **45.594.671,40** | |
| w tym: |  |  | |  | |
| **wydatki bieżące,** | **42.945.403,52** | **42.580.716,32** | | **42.105.922,10** | |
| **z tego:** |  | | | |
| a) wynagrodzenia i pochodne | 25.378.979,98 | 26.248.463,43 | | 26.147.136,07 | |
| b) koszty obsługi długu – odsetki | 289.281,38 | 209.519,39 | | 199.087,44 | |
| c) zrealizowane poręczenia | 0 | 0 | | 0 | |
| **Wydatki majątkowe** | **2.515.209,34** | **11.752.622,92** | | **3.488.749,30** | |

**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 2014-2016 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 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 2017- 2019 obejmują:

**a)** dochody bieżące

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2017 | 2018 | 2019 |
| 46.595.061 | 49.289.330 | 48.950.000 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 102,3 % | 105,7 % | 99,3 % |

Planowane dochody bieżące na rok 2017 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 2018-2025 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów.

Prognozowane wpływy udziałów z tytułu podatku dochodowego w budżecie w 2017 roku :

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

dochodowym dla Powiatu Braniewskiego

- od osób prawnych - przewiduje się wzrost dochodów o c-ca 50.000 zł.

W okresie 2018 – 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,

Subwencja ogólna, która stanowi średniorocznie c-ca 50 % osiąganych przez powiat dochodów, w 2017 roku została przyjęta na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów.

W okresie 2018 - 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 2017 roku powiat otrzyma dotacje na te zadania w wysokości 7.602.933 zł.

W okresie 2018 - 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2017 | 2018 | 2019 |
| 3.142.053 | 11.245.342 | 3.600.000 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 186,7 % | 357,9 % | 32,1 % |

Prognozowane dochody majątkowe dotyczą :

- wpływów ze sprzedaży nieruchomości,

- dofinansowania do inwestycji z udziałem środków unijnych oraz z pozostałych dostępnych źródeł,

- pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego.

W perspektywie lat 2018-2025 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 2014-2016 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 2014-2016 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 58-59 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2017 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie 102,2 % wykonania roku 2016 roku. Wzrost wynagrodzeń jest wynikiem zabezpieczenia środków na wzrost minimalnego wynagrodzenia, wzrost dodatków stażowych oraz zwiększonej w 2017 roku kwoty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Dodatkowo od miesiąca kwietnia 2017 zakłada się wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi powiatu średnio w wysokości wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Prognoza na lata 2018-2025 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 :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020-2025  łącznie |
| Koszty obsługi kredytów | 300.000 | 242.830 | 304.322 | 804.748 |
| Wydatki z tyt. przejętych zobowiązań po likwidacji  SP ZOZ ( kapitał i odsetki ) | 395.000 | 156.857 | 0 |  |
| Razem | 695.000 | 399.687 | 304.322 | 804.748 |

**Prognozowane wydatki powiatu obejmują:**

a) wydatki bieżące

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2017 | 2018 | 2019 |
| 45.116.425 | 47.459.783 | 46.351.337 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 107,1 % | 105,9 % | 97,7 % |

Wzrost wysokości wydatków bieżących w latach 2017 -2018 jest wynikiem m.in. planowanej realizacji projektów konkursowych związanych z rozwojem szkolnictwa, w tym szkolnictwa zawodowego w Powiecie Braniewskim w ramach RPO Województwa Warmińsko Mazurskiego na lata 2014-2020.

Przewiduje się w latach 2017-2019, realizację 3 projektów w jednostkach oświatowych realizujących szkolnictwo zawodowe tj. w Zespole Szkół Zawodowych w Braniewie oraz w Zespole Szkół Budowlanych w Braniewie jak również projektu pn. Postaw na LO- nowoczesna baza edukacyjna” ukierunkowanego na modernizację obiektu oraz doposażenie Liceum Ogólnokształcącego w Braniewie.

Dodatkowo szkoły realizujące kształcenie zawodowe aplikują o środki z programu 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 .

ZSB w Braniewie w latach 2016-2018 w ramach tego samego programu planuje zrealizować projekt pn. "Budujemy swoją przyszłość" o wartości 38.380 EUR.

b) wydatki majątkowe

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2017 | 2018 | 2019 |
| 6.846.358 | 16.167.930 | 4.716.799 |
| dynamika w stosunku do roku poprzedniego | | |
| 196,2 % | 236,2 % | 29,2 % |

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 okresie objętym prognozą zaplanowano realizację inwestycji wieloletnich:

1. 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.

2. 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.

3. inwestycji związanej z poprawą efektywności energetycznej - projektu pn.” Powiat Braniewski

efektywny energetycznie” -projekt związany z kompleksową termomodernizacją obiektów

użyteczności publicznej przewidziany jest do realizacji w latach 2016-2018 .

Wartość projektu 10.282.652 zł, z czego:

- planowane wydatki 2016 roku wynoszą 140.282 zł,

- planowane wydatki 2018 roku wynoszą 10.030.760 zł.

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Regionalnego Programu

Rozwoju Województwa Warmińsko –Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz środkami własnymi

Powiatu. Planowane dofinansowanie środkami unijnymi wynosi 6.800.000 zł, zaś wkład własny

3.482.652 zł.

4. inwestycji związanej z modernizacją baz danych ewidencji gruntów i budynków , obiektów

topograficznych oraz ewidencji sieci uzbrojenia terenu w ramach projektu “Wdrożenie e-usług

publicznych w Starostwie Powiatowym w Braniewie w zakresie udostępnienia powiatowego zasobu

geodezyhjnego I kartograficznego” o wartości 4.035.000 zł, z czego :

- planowane nakłady 2017 roku wynoszą 1.015.000 zł,

- planowane nakłady 2018 roku wynoszą 1.000.000 zł,

- planowane nakłady 2019 roku wynoszą 1.020.000 zł,

- planowane nakłady 2020 roku wynoszą 1.000.000 zł.

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Regionalnego Programu

Operacyjnego Warmia i Mazury “ działanie 3.1 –Cyfrowa dostępność informacji sektora

publicznego oraz wysoka jakość e – usług publicznych” oraz środkami własnymi powiatu,.

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

unijnymi.

5. 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 lata 2017-2018 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 1.284.853 zł .

Wartość inwestycji pn. „ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity”

przewidzianej do realizacji w latach 2015-2018 łącznie z opracowaną dokumentacją projektowo-

kosztorysową wynosi 1.605.232 zł,

Celem poprawy warunków komunikacyjnych na terenie całego powiatu ,przewiduje się dalszą 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 778.133 zł. Środki te przeznaczone są na zabezpieczenie wkładu własnego gminy na przebudowę i modernizację dróg przejętych w zarząd w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2015-2020.

W ramach współpracy z gminami zabezpiecza się środki w łącznej kwocie 100.000 zł, na modernizację dróg powiatowych położonych na terenie gmin aplikujacych o dofinansowanie środami zewnętrznymi w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2015-2020,

Przedstawione w dokumencie planowane wydatki majątkowe w formie dotacji na lata 2017-2018 obejmują m.in.

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

budową mostu na rzece Pasłęce ,z czego w 2017 roku -200.000 zł, 2018 rok- 100.000 zł,

- planowaną w 2017 roku dotację w kwocie 778.133 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,

Planuje się w 2019 roku poniesienie nakładów w kwocie 600.000 zł na kontynuację inwestycji związanej z przebudową drogi powiatowej Nr 1377 N Nowa Pasłęka – Braniewo wraz z ulicą Świętokrzyską . Inwestycja realizowana w etapach, przy czym w latach 2010-2016 poniesiono już nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej oraz realizację części tego zadania na łączną wartość 2.375.626 zł.

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

**Planowany i prognozowany wynik budżetu**

liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nadwyżka/Deficyt | 2017 | 2018 | 2019 | 2020-2025 |
| Nadwyżka  Deficyt | 2.225.699 | 3.093.041 | 1.481.864 | 9.175.000 |

Planowany deficyt 2017 roku zostanie w całości pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej lat poprzednich.

Planowany deficyt 2018 roku oraz planowana spłata rat kredytów zostaną pokryte kredytem długoterminowym w łącznej wysokości 15.080.541 zł..

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2019-2025 przeznaczona jest w całości na spłatę zobowiązań kredytowych.

**Zadłużenie Powiatu Braniewskiego i możliwości jego obsługi**

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2016 r. z tytułu kredytów bankowych wynosi 7.563.823 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 .

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

na dzień 31.12.2018 r.

Stan zadłużenia na 31.12.2016 r.- 2.850.000 zł.

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

kwocie 2.412.975 zł.

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

na dzień 31.12.2021 r.

Stan zadłużenia na 31.12.2016 r.- 1.500.000 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.

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

na dzień 3.12.2021 roku.

Stan zadłużenia na 31.12.2016 r.- 2.600.000 zł.

4. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 613.823 zł

na sfinansowanie zobowiązań z tytułu spłat rat kredytów .

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

na dzień 31.12.2023 r. Stan zadłużenia na 31.12.2016 r.- 613.823 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 ugodę z PKO BP SA (następca prawny Nordea Bank Polska SA) m.in. w przedmiocie spłaty zobowiązań z tytułu - umowy Nr BKO-PLN-CBkgd-08-000017 z dnia 9.05.2008 roku – zobowiązanie w kwocie 2.497.500,13 zł.

Umowa ugody przewiduje spłatę zobowiązań w ratach miesięcznych. z końcowym terminem spłaty do 9 maja 2018 roku.

Spłata tego zobowiązania dokonywana jest z wydatków i nie stanowi rozchodów budżetu powiatu.

Biorąc pod uwagę zobowiązania powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów oraz zobowiązania z tytułu zawartej ugody łącznie na dzień 31 grudnia 2016 roku dług Powiatu Braniewskiego wynosi 8.087.990,01 zł, w tym:

- z tytułu zaciągniętych zobowiązań kredytowych przez Powiat Braniewski - 7.563.823 zł,

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

nominalnej) - 524.167,01 zł.

Zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2018 roku zmniejszy się w stosunku do stanu na 31.12. 2016 roku o 370.000 zł. Na zmniejszenie planowanej kwoty długu wpływa spłata zobowiązań objętych ugodą w wysokości 370.000 zł.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2017-2025 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2025.

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.

Według nowych przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i kosztów 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.

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).

Przyjęte ustawowo reguły dotyczące co najmniej zrównoważonego wyniku bieżącego oraz indywidualnego limitu zadłużenia mają zabezpieczyć jednostki samorządu terytorialnego przed utratą płynności finansowej i nadmiernym zadłużeniem.

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

Ocena zdolności kredytowej pozwala ustalić maksymalne wydatki majątkowe poprzez prognozę

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

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