

POWIAT LIPNOWSKI

Pakiet informacyjny

Lipno, czerwiec 2018 r.

Spis treści

1. KRÓTKA INFORMACJA O POWIECIE LIPNOWSKIM	3
1.1 NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO WRAZ Z NUMERAMI TELEFONÓW	3
1.2 DANE O HISTORII, POWIERZCHNI I POŁOŻENIU POWIATU	3
2. PODSTAWOWE DANE O PLANOWANEJ EMISJI OBLIGACJI	4
3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE	5
3.1 WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU LIPNOWSKIEGO NA LATA 2014 - 2028.....	5
3.2 OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ	12
3.3 SYTUACJA FINANSOWA POWIATU LIPNOWSKIEGO NA DZIEŃ 15.06.2014 R.....	15
4. ZAŁĄCZNIKI	18
4.1 UCHWAŁA RADY POWIATU W SPRAWIE EMISJI OBLIGACJI.	18
4.2 OPINIA RIO O MOŻLIWOŚCI WYKUPU EMITOWANYCH OBLIGACJI KOMUNALNYCH.....	18
4.3 BUDŻET NA 2014 ROK	18
4.4 SPRAWOZDANIE RB - NDS ZA I KWARTAŁ 2018 R.	18
4.5 SPRAWOZDANIE RB - N ZA I KWARTAŁ 2018 R.	18
4.6 SPRAWOZDANIE RB - Z ZA I KWARTAŁ 2018 R.	18
4.7 SPRAWOZDANIE RB- 27S ZA I KWARTAŁ 2018 R.	18
4.8 SPRAWOZDANIE RB- 28S ZA I KWARTAŁ 2018 R.	18
4.9 SPRAWOZDANIE RB - NDS ZA 2017 R.	18
4.10 SPRAWOZDANIE RB - N 2017 R.	18
4.11 SPRAWOZDANIE RB - Z ZA 2017 R.	18
4.12 SPRAWOZDANIE RB- 27S ZA 2017 R.	18
4.13 SPRAWOZDANIE RB- 28S ZA 2017 R.	18
4.14 SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2017 R.	18
4.15 OPINIA RIO O PRZEDŁOŻONYM PRZEZ ZARZĄD POWIATU SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU ZA 2017 R.	18
4.16 SPRAWOZDANIE RB - NDS ZA 2016 R.	18
4.17 SPRAWOZDANIE RB - N 2016 R.	18
4.18 SPRAWOZDANIE RB - Z ZA 2016 R.	18
4.19 SPRAWOZDANIE RB- 27S ZA 2016 R.	18
4.20 SPRAWOZDANIE RB- 28S ZA 2016 R.	18
4.21 SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2016 R.	18
4.22 OPINIA RIO O PRZEDŁOŻONYM PRZEZ ZARZĄD POWIATU SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU ZA 2016 R.	18
4.23. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS	19
4.24. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu zaliczek na podatek dochodowy	19
4.23 INFORMACJA O POSIADANYCH AKCJACH I UDZIAŁACH.....	20

1. Krótka informacja o Powiecie Lipnowskim

1.1 Nazwa i adres Zamawiającego wraz z numerami telefonów

Starostwo Powiatowe w Lipnie

ul. Sierakowskiego 10b

87 – 600 Lipno

tel. +48 (054) 287 20 39,

fax. +48 (054) 287 20 39,

e-mail: starostwo@lipnowski.powiat.pl

1.2 Dane o historii, powierzchni i położeniu Powiatu

Powiat lipnowski położony jest w obrębie Pojezierza Dobrzyńskiego w południowo – wschodniej części województwa kujawsko-pomorskiego i wchodzi w skład jednej z najstarszych części kraju – Ziemi Dobrzyńskiej. Jest on nadwiślańska krainą o wielofunkcyjnej tradycji, gdzie historia splata się z rzeczywistością. W skład powiatu wchodzi trzy miasta: Lipno, Skępe i Dobrzyń n. Wisłą oraz sześć gmin: Lipno, Tuchowo, Bobrowniki, Kikół, Chrostkowo i Wielgie.

Wskutek reformy administracyjnej w dniu 1 stycznia 1999 r. przywrócono powiat o powierzchni 1 015,6 km², a dominują tu płaskie i faliste wysoczyzny morenowe zbudowane na powierzchni z glin i piasków zwałowych.

Sieć drogową powiatu stanowią drogi: krajowe, wojewódzkie, powiatowe i gminne. W stolicy powiatu krzyżują się trasy ruchu tranzytowego. Na osi zachód – wschód przebiega DK nr 10 Szczecin – Toruń – Płońsk (Warszawa) i północ – południe DK nr 67 Lipno – Włocławek stanowiącą łącznik z DK nr 1 Gdańsk – Toruń – Łódź – Cieszyn . Łączna długość dróg krajowych w powiecie wynosi 50 km.

Sieć dróg wojewódzkich tworzy dogodny połączenie komunikacyjne z sąsiednimi powiatami: włocławskim, rypińskim sierpeckim, toruńskim, płockim, aleksandrowskim i golubsko – dobrzyńskim. Łączna długość dróg wojewódzkich w powiecie wynosi 115 km. Drogi miejskie i gminne zajmują 94 km

Drogi powiatowe stanowią 23% , tj. 358 km, z czego 324 km ma nawierzchnię utwardzoną.

Powiat Lipnowski zamieszkuje ponad 66 575 tys. mieszkańców, co stanowi ok. 3,19% ludności województwa kujawsko – pomorskiego.

Edukację w powiecie prowadzi siedem placówek, a ich różnorodność oraz rozmieszczenie na terenie całego powiatu sprzyja rozwojowi szkolnictwa i chęci pogłębiania wiedzy.

Działalność lecznicza na terenie powiatu kształtowana jest przede wszystkim przez aktywność placówki Szpital Lipno Sp. z o.o., która to obejmuje również swoim zasięgiem gminę Czernikowo z Powiatu Toruńskiego oraz Gminę Zbójno z Powiatu Golubsko – Dobrzyńskiego.

Na terenie powiatu działa ponad 4,5 tys. podmiotów gospodarczych, wśród których 96,7% to podmioty o wyłącznej lub przeważającej własności prywatnej.

Powiat Lipnowski oferuje także bogaty wachlarz imprez kulturalno – rozrywkowych, a od roku 2012 zagościł u nas festiwal piosenki ranczerskiej „Wilkowyjce”. Dłuższym powodzeniem, bo od roku 2007 w Lipnie odbywa się Przegląd Twórczości Filmowej „Pola i inni”.

Ziemia Lipnowska jest malowniczym zakątkiem naszej Ojczyzny i stanowi pewnego rodzaju oazę spokoju wabiącą licznymi osobliwościami przyrodniczymi, krajobrazowymi, turystycznymi i kulturalnymi. Są tu miejsca, które tworzą niepowtarzalną scenierię, nastrój natchnień i zadumy nad pięknem i różnorodnością form życia.

2. Podstawowe dane o planowanej emisji obligacji

1. Na emisję składać się będzie 5 serii obligacji komunalnych na okaziciela w łącznej liczbie 4.000 (słownie; cztery tysiące sztuk) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.000.000,00 zł ((słownie; cztery miliony złotych).

2. Wszystkie pięć serii, na kwotę 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych) wyemitowane zostaną w bieżącym roku budżetowym 2014 tj.:

a) seria A18: obligacje 3-letnie na kwotę 800.000,00 zł,

b) seria B18: obligacje 4-letnie na kwotę 800.000,00 zł.

- a) seria C18: obligacje 5-letnie na kwotę 800.000,00 zł,
- b) seria D18: obligacje 6-letnie na kwotę 800.000,00 zł.
- f) seria E18: obligacje 7-letnie na kwotę 800.000,00 zł.
- 4. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych).
- 5. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 100 osób.
- 6. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
- 7. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
- 8. Obligację nie będą zabezpieczone.
- 9. Emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Lipnowskiego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej oraz sportowej.

3. Podstawowe dane finansowe

3.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Lipnowskiego na lata 2018 – 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2018	71812196,34	64837652,74	8181642,00	150000,00	2799700,00	0,00	33689249,00	13514693,74	6974543,60	2000000,00	4974543,60	
2019	64255187,00	64035187,00	6945124,00	80000,00	1774365,00	0,00	29502136,00	24251357,00	220000,00	100000,00	20000,00	
2020	65402080,00	65282080,00	7145597,00	82000,00	1813354,00	0,00	29586524,00	25183992,00	120000,00	100000,00	20000,00	
2021	65910146,00	65690146,00	7260432,00	82000,00	1830325,00	0,00	29600632,00	26082072,00	220000,00	100000,00	20000,00	
2022	65710493,00	65490493,00	7403707,00	82500,00	1771445,00	0,00	29685478,00	25887314,00	220000,00	100000,00	20000,00	
2023	66244298,00	66024298,00	7435219,00	82500,00	1862452,00	0,00	29585299,00	26210227,00	220000,00	100000,00	20000,00	
2024	67252618,00	67132618,00	7542141,00	83000,00	1893652,00	0,00	29703465,00	26541993,00	120000,00	100000,00	20000,00	
2025	67862492,00	67742492,00	7589154,00	83000,00	1910259,00	0,00	29745265,00	27053510,00	120000,00	100000,00	20000,00	
2026	67276272,00	67156272,00	7703547,00	83000,00	1940587,00	0,00	29785426,00	27282388,00	120000,00	100000,00	20000,00	
2027	68042118,00	67922118,00	7824571,00	85000,00	1975862,00	0,00	29817658,00	27815807,00	120000,00	100000,00	20000,00	
2028	68691811,00	68571811,00	7972543,00	85000,00	2000125,00	0,00	29857962,00	28434457,00	120000,00	100000,00	20000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy		w tym:
				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy					
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2018	76483704,34	64634991,78	0	0	0	740075	400075	0	0	11848712,56
2019	61623347	58362174	0	0	x	803000	421200	0	0	3261173
2020	62974508	59281924	0	0	x	738760	415000	0	0	3692584
2021	62989661	60169074	0	0	x	679659	381800	0	0	2820587
2022	63590008	61139480	0	0	x	625286,28	343000	0	0	2450528
2023	64249981	62149981	0	0	x	562757	308700	0	0	2100000
2024	65489727	64489727	0	0	x	472716	277830	0	0	1000000
2025	66214584	65214584	0	0	x	434899	244000	0	0	1000000
2026	66772988	65772988	0	0	x	400107	215151	0	0	1000000
2027	67638898	66638898	0	0	x	360096	189333	0	0	1000000
2028	68470087	67470087	0	0	x	324086	170400	0	0	1000000

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	2401599	2401599	0	0	0	0	0
2019	2631840	2631840	0	0	0	0	0
2020	2427572	2427572	0	0	0	0	0
2021	2920485	2920485	0	0	0	0	0
2022	2120485	2120485	0	0	0	0	0
2023	1994317	1994317	0	0	0	0	0
2024	1762891	1762891	0	0	0	0	0
2025	1647908	1647908	0	0	0	0	0
2026	503284	503284	0	0	0	0	0
2027	403220	403220	0	0	0	0	0
2028	221724	221724	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	28158694	11390968	202660,96	386918,96
2019	24214478	10212592	5673013	5673013
2020	20608530	9034216	6000156	6000156
2021	16509669	7855840	5521072	5521072
2022	13210808	6677464	4351013	4351013
2023	10038115	5499088	3874317	3874317
2024	7096848	4320712	2642891	2642891
2025	4270564	3142336	2527908	2527908
2026	2588904	1963960	1383284	1383284
2027	1007308	785584	1283220	1283220
2028	0	0	1101724	1101724

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[1] - ([5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([9.6] - [15.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.1.] - [2.1.2])}{[15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	3,90%	3,90%	0	3,90%	3,07%	6,89%	6,79%	TAK	TAK
2019	4,75%	4,75%	0	4,75%	8,98%	5,96%	5,86%	TAK	TAK
2020	4,35%	4,35%	0	4,35%	9,33%	5,84%	5,74%	TAK	TAK
2021	5,01%	5,01%	0	5,01%	8,53%	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2022	3,75%	3,75%	0	3,75%	6,77%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2023	3,48%	3,48%	0	3,48%	6,00%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2024	3,03%	3,03%	0	3,03%	4,08%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2025	2,79%	2,79%	0	2,79%	3,87%	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2026	1,07%	1,07%	0	1,07%	2,20%	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2027	0,87%	0,87%	0	0,87%	2,03%	3,38%	3,38%	TAK	TAK
2028	0,57%	0,57%	0	0,57%	1,75%	2,70%	2,70%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.5	11.5	11.5
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2018	0	0	38237159	7135108	14483190,48	7933676,92	6549513,56	5538946,56	6209966	99800
2019	2631840	2631840	33750661	5847478	9331276,73	6187103,73	3144173	752173	2509000	0
2020	2427572	2427572	34088168	5853326	7526988,57	5816818,57	1710170	618170	3074414	0
2021	2920485	2920485	34429050	5859180	3276379,59	2776379,59	500000	750000	2070587	0
2022	2120485	2120485	34773340	5865039	2124000	2124000	0	880000	1570528	0
2023	1994317	1994317	35121073	5870904	974000	974000	0	880000	1220000	0
2024	1762891	1762891	35472284	5876775	24000	24000	0	450000	550000	0
2025	1647908	1647908	35827006	5882651	24000	24000	0	400000	600000	0
2026	503284	503284	36185277	5888534	24000	24000	0	350000	650000	0
2027	403220	403220	36185277	5894423	0	0	0	580000	420000	0
2028	221724	221724	36185277	5931700	0	0	0	280000	720000	0

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2018	3615534	2733644	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania									
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7

Formula							
2018	2401599	11524968	1312376	0	0	0	0
2019	2631840	10212592	1312376	0	0	0	0
2020	2427572	9034216	1178376	0	0	0	0
2021	2920485	7855840	1178376	0	0	0	0
2022	2120485	6677464	1178376	0	0	0	0
2023	1994317	5499088	1178376	0	0	0	0
2024	1762891	4320712	1178376	0	0	0	0
2025	1647908	3142336	1178376	0	0	0	0
2026	503284	1963960	1178376	0	0	0	0
2027	403220	785584	1178376	0	0	0	0
2028	221724	0	785584	0	0	0	0

3.2. OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

ZALĄCZNIK NR 3 DO UCHWAŁY NR XXXVIII/226/2018
RADY POWIATU W LIPNIE Z DNIA 07.02.2018 R.



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU LIPNOWSKIEGO NA LATA 2018 – 2028

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są od kilka lat do sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF), która jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. W minionych latach powiat wykorzystywał podobne narzędzia w realizacji polityki finansowej.

Dokument WPF to założenia polityki finansowej oraz szeroka prezentacja w zakresie wieloletniego planowania finansowego, polityki budżetowej oraz zarządzania długiem. Zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej środki ze sprzedaży nieruchomości mają zapewnić finansowanie dla realizacji planów inwestycyjnych, stąd planowana jest dalsza intensyfikacja sprzedaży majątku z przeznaczeniem na powiększenie majątku powiatu z tytułu realizacji nowych inwestycji. Szansą dla budżetu powiatu jest możliwość realizacji potrzeb inwestycyjnych przy wsparciu bezzwrotnymi środkami budżetu Unii Europejskiej. Wymaga to dyscypliny budżetowej w celu akumulowania środków na wkład własny do projektów zgłaszanych do współfinansowania. Mocną stroną finansową powiatu jest fakt, że zadłużenie przeznaczone zostało wyłącznie na realizację zadań inwestycyjnych, jak również emisja obligacji w roku 2014 przeznaczona została na zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie powiatu. Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie danych historycznych ze sprawozdań budżetowych z lat poprzednich, budżetu roku 2017 oraz projektu budżetu na rok 2018, które to stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.

Przedstawiony przez Zarząd Powiatu w Lipnie projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2028 opracowany został w oparciu o postanowienia ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku i zgodnie z postanowieniami tej ustawy projektowana kwota wydatków bieżących nie przekracza poziomu prognozowanych do pozyskania dochodów bieżących. Kierując się zasadą utrzymania standardów jakości planowania w projekcie budżetu na 2018 rok uwzględniono:

- założenia ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018;
- utrzymania standardu realizacji bieżących zadań samorządowych;
- zapewnienie odpowiedniej zdolności kredytowej;
- ograniczenia zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ogólne założenia do budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2018 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w zakresie prognozy dochodów i wydatków oraz prognozy wielkości długu do roku 2028, tj. do końca terminu

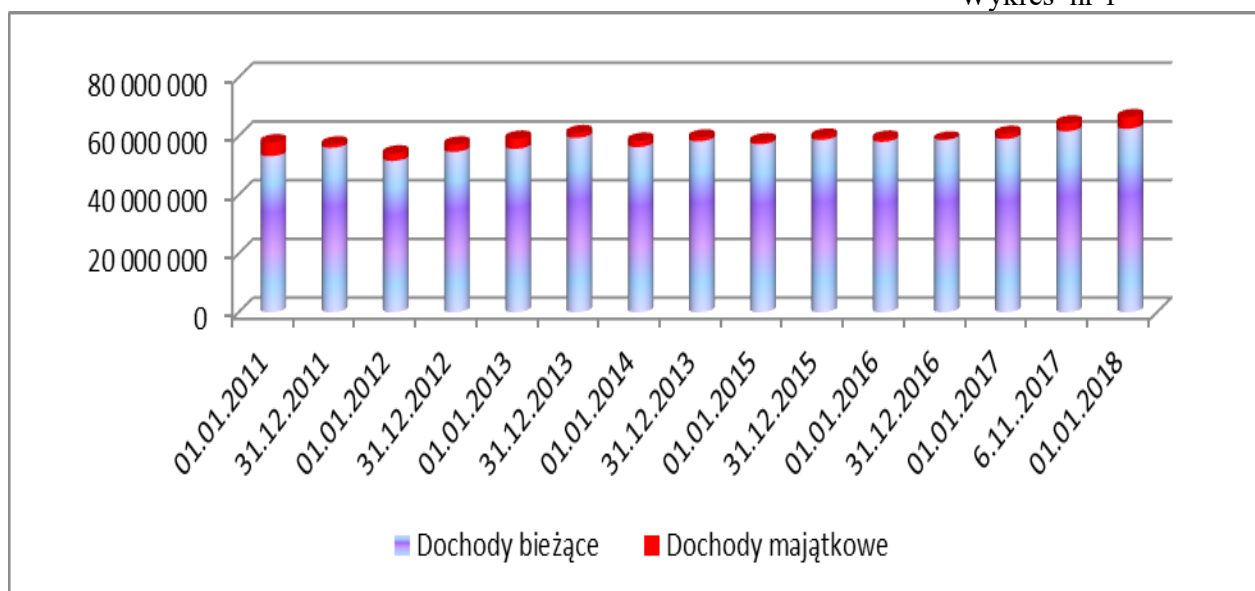
spląty zaciągniętych zobowiązań oraz przejętych zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Jak widać zadłużenie powiatu systematycznie jest obniżane pomimo zaciąganych w ciągu roku kredytów długoterminowych przeznaczonych na spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Wypracowane małe wolne środki wynikające ze zrealizowanych dochodów i wydatków przeznaczone również są na spłatę pożyczek i kredytów co obniża wielkość kredytów planowanych do zaciągnięcia.

Dochody bieżące na rok 2018 zostały zaplanowane w zakresie subwencji i dotacji w wielkościach określonych w decyzjach otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko – Pomorskiej, a dochody własne na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017. Na lata następne przyjęto wzrost dochodów bieżących opierając się na wskaźnikach makroekonomicznych.

Dochody majątkowe przyjęto w wielkościach realnych. Na dochody w wysokości 3 971 050 zł zaprojektowane w budżecie roku 2018 składają się dochody ze sprzedaży składników majątkowych, dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz środki na realizowanie kontynuowanych projektów. Na kwotę tę składają się dochody pochodzące ze sprzedaży nieruchomości stanowiącej teren zabudowany – stary szpital, nieruchomość niezabudowana przy ul. Nieszawskiej w Lipnie – działki budowlane w ilości 21.

Poniżej przedstawiono planowane budżetowanie dochodów bieżących i majątkowych na początku roku za lata 2010 – 2018, przewidywanego wykonania na dzień 31 grudnia za lata 2010 – 2018. oraz ich plan na dzień 6 listopada 2017 roku.

Wykres nr 1



Źródło: opracowanie własne

Wydatki powiatu na rok 2018 prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych”, takich jak koszty obsługi długu długoterminowego. Konieczna jest więc konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym ograniczeniu przyrostu długu powiatu. Są to warunki niezbędne dla utrzymania stabilności finansowej powiatu w roku 2018 i latach następnych.

Przy ustalaniu w budżecie limitów wydatków uwzględniono uwarunkowania i założenia:

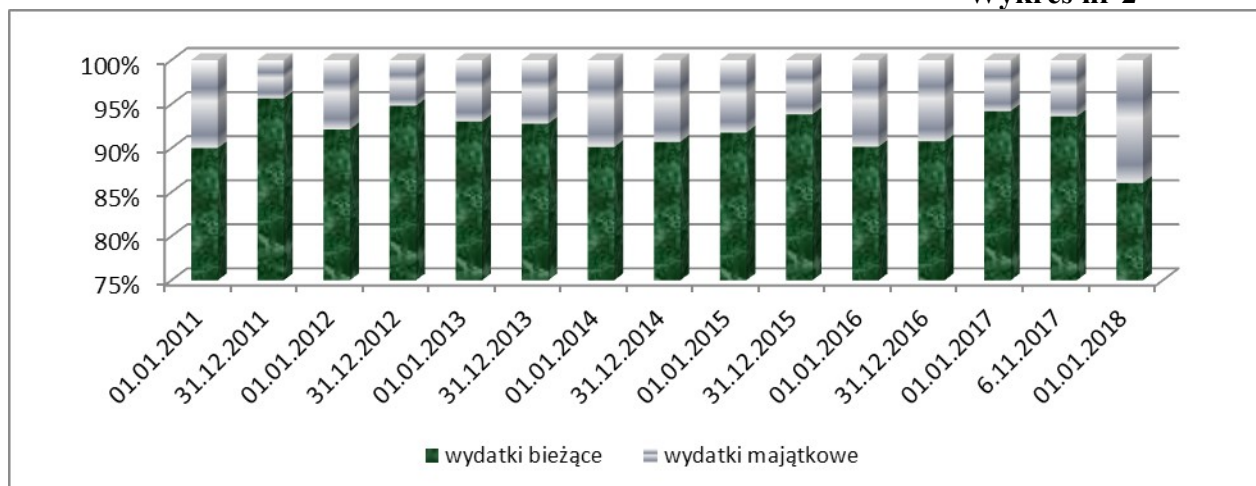
- wynagrodzenia zostały zaplanowane w wysokości wynagrodzeń przewidywanych do wypłaty za miesiąc grudzień 2017 roku uwzględniając ich regulację o ok. 4%,
- zaplanowano rezerwy celowe,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej naliczone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym,
- wydatki relacjonowane do wynagrodzeń, to jest składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, składki na ubezpieczenia zdrowotne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano w wysokości odpowiadającej uregulowaniom prawnym,
- wysokość dotacji z budżetu powiatu przyjęto w oparciu o obowiązujące przepisy oraz zawarte umowy i porozumienia z poszczególnymi jednostkami,

W zakresie kwot przyjętych na realizowane i rozpoczęte przedsięwzięcia wynikają one z zawartych umów oraz sporządzonych oszacowań przez projektantów, a są to zadania pn.:

- 1 267 683 zł na dofinansowanie projektu w ramach RPO Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dotyczy realizacji prac geodezyjno – kartograficznych – Ulepszenie usług geodezyjnych – Infostrada Kujaw i Pomorza – 2;
- 34 043 zł na realizację przez Zespół Szkół Technicznych w Lipnie programu „Erasmus + Edukacja Szkolna;
- 130 430 zł na realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie programu pn. : „Rodzina w Centrum;
- 163 378 zł na dofinansowanie projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e - Administracji i Informacji Przestrzennej”;
- 1 449 029 zł na realizację Projektu pn. „Pracownicy zawodowe na poziomie – trafiona inwestycja Powiatu Lipnowskiego – kontynuacja projektu;
- 1 263 447 zł na kontynuację Projektu pn. „Budowa dwóch budynków przeznaczonych na całodobową opiekę nad dziećmi i młodzieżą,
- Powiatowe Centrum Edukacji, zadanie realizowane w latach 2017 – 2019, w roku 2017 planuje się wydatkować kwotę 230 000 zł,
- Program zdrowotny Powiatu Lipnowskiego na lata 2015/2019, w budżecie powiatu na rok 2017 zaplanowano kwotę 80 000 zł,
- e-placówki oświatowe Powiatu Lipnowskiego, zadanie zaplanowane do realizacji w 2018 roku, na kwotę 365 550 zł,
- Projekt pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e - Administracji i Informacji Przestrzennej”, zadanie realizowane wspólnie z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego – w budżecie powiatu na rok 2018 zaplanowano kwotę 163 378 zł.
- Remonty dróg powiatowych,
- Budowa chodników na drogach powiatowych,
- Zakup działek – spłata rat zgodnie z umową, na rok 2018 zaplanowano kwotę 134 000 zł,
- Modernizacja Oddziału Wewnętrznego, w roku 2018 planuje się zrealizować wydatki na kwotę 1 234 901 zł;
- Dostosowanie do wymogów standardu szpitala w celu poprawy leczenia szpitalnego;
- Podwyższenie kapitału własnego Spółki z o.o. „Szpital Lipno”,

Poniżej przedstawiono analizę budżetowania wydatków bieżących i majątkowych na początku roku za lata 2010 – 2017, oraz projekt planu na rok 2018

Wykres nr 2



Źródło: opracowanie własne

W zakresie obsługi zadłużenia przyjęto spłaty rat kredytów długoterminowych oraz wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2014, gdzie okres wykupu rozpoczął się w roku 2017. Od roku 2015 nie występują zobowiązania z tytułu spłaty pożyczek.

W roku 2018 planuje się kredyt do wysokości 4 478 981 zł, z czego kwota 2 334 460 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań a pozostała kwota stanowić będzie kredyt na finansowanie zadań inwestycyjnych. W roku 2018 planuje się również emisję obligacji w wysokości 4 000 0000 zł. Kredyty długoterminowe wykorzystywane były z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane przez powiat oraz na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych. Spłatę rat kredytów oraz wykup obligacji w roku 2018 planuje się w kwocie 2 334 460 zł – stanowi to 3,51% planowanych dochodów. Zadłużenie nominalne na koniec roku 2018, przy założeniu, że nie ujmujemy zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, wyniesie 18 350 775,00 zł. Oznaczać to będzie, że wskaźnik długu wyniesie 27,61%. Łączne zadłużenie powiatu stanowić będzie kwotę 29 741 743,00 zł, co stanowi 44,75% dochodów powiatu. Spoglądając na budżety lat poprzednich to należy stwierdzić, iż pomimo zaciągania każdego roku kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zadłużenie powiatu obniża się.

Przygotowując budżet na rok 2018 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018 – 2028 kierowano się szczególną zasadą rachunkowości tzn. ostrożności w kalkulowaniu planowanych dochodów, aby nie zawyżyć dochodów w latach następnych.

Rok 2018 planuje się z deficytem na kwotę 6 144 521 zł. W latach 2019 – 2028 założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu, które planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów oraz wykup obligacji. Powiat spłaca również zobowiązania po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie. Zobowiązania z tego tytułu spłacane są z wydatków budżetowych i na dzień podjęcia uchwały w zakresie projektu na rok 2018 wielkość zobowiązań z tego tytułu wynosi 12 765 740,00 zł.

Budżet roku 2018 planuje się jako mocno nastawiony na inwestycje. Uwzględnia najpilniejsze potrzeby powiatu i ukierunkowany jest na poprawę infrastruktury drogowej jak również lokalowej i oświatowej.

Wieloletnia prognoza finansowa ma charakter kroczący i będzie ciągle - na bieżąco aktualizowana, a tym samym realna w jak największym stopniu. Po dokonanych obliczeniach, założenia przyjęte w prognozie, spełniają zarówno wymogi ustawy jak i obowiązujące wskaźniki.

Załączniki

- 4.1. Uchwała Rady Powiatu w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zbywania, nabywania i wykupu
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?app=uchwaly&nid=5668&y=2018&which=Rady+Powiatu+w+Lipnie>
- 4.2. Opinia RIO o możliwości wykupu emitowanych obligacji komunalnych
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5716
- 4.3. Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2018
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.4. Sprawozdanie RB – NDS za I kwartał 2018 r.
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.5. Sprawozdanie RB – N za I kwartał 2018 r.
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.6. Sprawozdanie RB – Z za I kwartał 2018 r
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.7. Sprawozdanie RB – 27S za I kwartał 2018 r.
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.8. Sprawozdanie RB – 28S za I kwartał 2018r.
http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613
- 4.9. Sprawozdanie RB – NDS za 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.10. Sprawozdanie RB – N za 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.11. Sprawozdanie RB –Z za 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.12. Sprawozdanie RB – 27S za 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.13. Sprawozdanie RB – 28S za 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.14. Sprawozdanie z wykonania budżetu 2017 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=812>
- 4.15. Opinia RIO o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania Bużetu Powiatu za rok 2017
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851>
- 4.16. Sprawozdanie RB – NDS za 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.17. Sprawozdanie RB – N za 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.18. Sprawozdanie RB –Z za 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.19. Sprawozdanie RB – 27S za 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.20. Sprawozdanie RB – 28S za 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.21. Sprawozdanie z wykonania budżetu 2016 r.
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=837>
- 4.22. Opinia RIO o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania Bużetu Powiatu za rok 2016
<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=840>
- 4.23. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS

http://bip.lipnowski.powiat.pl/?cid=851&bip_id=5613

4.24. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłaceniu zaliczek na podatek dochodowy

<http://bip.lipnowski.powiat.pl/?app=przetargi&nid=4418&y=2014&status=1>

**Informacja
o posiadanych przez Lipnowski akcjach
i udziałach w spółkach prawa handlowego,**

wg stanu na dzień 31 grudnia 2013r.:

1. Szpital Lipno Sp. z o.o. z siedzibą w Lipnie.

Wysokość Kapitału Zakładowego Spółki wynosi: 1 350 000,00 zł.

Lp.	Wspólnicy	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziałów (w zł)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Wartość udziałów (w zł)
1.	Powiat Lipnowski	13 500	100	100	1350 000

