

Uchwała Nr III/17/24

Rady Powiatu Braniewskiego

z dnia 21 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2024-2030.

Na podstawie art.226, art.227, art. 228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 roku poz.1270 z późn.zm.) oraz art. 12 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz.107) **Rada**

Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LII/340/23 Rady Powiatu Braniewskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2024 - 2030, wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Braniewskiego na lata 2024- 2030, przyjmuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Objasnienia przyjmowanych wartości zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/17/24
z dnia 2024-06-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	105 385 854,00	87 555 465,00	8 247 902,00	496 982,00	52 443 146,00	19 912 353,00	6 455 082,00	0,00	17 830 389,00	1 758 788,00	15 977 801,00	
2025	82 941 280,00	69 636 280,00	7 451 080,00	500 000,00	41 500 000,00	14 725 200,00	5 460 000,00	0,00	13 305 000,00	0,00	13 305 000,00	
2026	92 616 000,00	70 050 000,00	7 500 000,00	520 000,00	41 700 000,00	14 860 000,00	5 470 000,00	0,00	22 566 000,00	0,00	22 566 000,00	
2027	71 740 000,00	70 740 000,00	7 600 000,00	540 000,00	42 000 000,00	15 120 000,00	5 480 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	72 410 000,00	71 410 000,00	7 680 000,00	560 000,00	42 200 000,00	15 470 000,00	5 500 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	72 810 000,00	71 810 000,00	7 750 000,00	580 000,00	42 400 000,00	15 530 000,00	5 550 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	73 320 000,00	72 320 000,00	7 820 000,00	620 000,00	42 600 000,00	15 680 000,00	5 600 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	107 479 232,00	86 958 373,00	55 187 311,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	20 520 859,00	20 495 859,00	0,00
2025	80 949 335,00	65 059 024,00	43 340 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	15 890 311,00	15 890 311,00	0,00
2026	90 744 055,00	65 310 000,00	43 440 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 434 055,00	25 434 055,00	0,00
2027	70 325 555,00	65 360 000,00	43 540 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 965 555,00	4 965 555,00	0,00
2028	70 995 555,00	65 910 000,00	43 940 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 085 555,00	5 085 555,00	0,00
2029	72 195 555,00	66 920 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	5 275 555,00	5 275 555,00	0,00
2030	73 185 555,00	67 585 555,00	44 500 000,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 093 378,00	0,00	4 000 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 989 999,00	2 082 869,00
2025	1 991 945,00	1 991 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 871 945,00	1 871 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	614 445,00	614 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	134 445,00	134 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	10 509,00	10 509,00	1 907 130,00	1 907 130,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 945,00	1 991 945,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 945,00	1 871 945,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	614 445,00	614 445,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	134 445,00	134 445,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 441 670,00	0,00	597 092,00	4 587 091,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 449 725,00	0,00	4 577 256,00	4 577 256,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 577 780,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 163 335,00	0,00	5 380 000,00	5 380 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	748 890,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	134 445,00	0,00	4 890 000,00	4 890 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 734 445,00	4 734 445,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,74%	2,33%	4,93%	11,77%	14,32%	TAK	TAK
2025	4,39%	9,42%	x	7,66%	10,20%	TAK	TAK
2026	3,94%	9,13%	x	10,32%	11,40%	TAK	TAK
2027	2,87%	10,00%	x	9,62%	10,71%	TAK	TAK
2028	2,71%	10,01%	x	9,33%	10,41%	TAK	TAK
2029	1,12%	8,72%	x	8,30%	9,39%	TAK	TAK
2030	0,24%	8,36%	x	6,86%	7,94%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	359 834,00	359 834,00	303 219,00	0,00	0,00	0,00	719 787,00	719 787,00	592 296,00
2025	51 080,00	51 080,00	42 151,00	0,00	0,00	0,00	226 280,00	226 280,00	184 063,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	93 800,00	93 800,00	75 978,00	9 930 288,00	3 342 246,00	6 588 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	471 000,00	471 000,00	381 510,00	17 050 499,00	2 920 499,00	14 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	22 410 059,00	844 059,00	21 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 907 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 991 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 871 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	614 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	134 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/17/24
z dnia 2024-06-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 645 469,00	9 930 288,00	17 050 499,00	22 410 059,00	49 390 846,00
1.a	- wydatki bieżące				7 106 804,00	3 342 246,00	2 920 499,00	844 059,00	7 106 804,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 538 665,00	6 588 042,00	14 130 000,00	21 566 000,00	42 284 042,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 510 867,00	813 587,00	697 280,00	0,00	1 510 867,00
1.1.1	- wydatki bieżące				946 067,00	719 787,00	226 280,00	0,00	946 067,00
1.1.1.1	Triple jump in the - zwiększenie kompetencji kadry i uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANYCH W BRANIEWIE	2023	2025	255 399,00	204 319,00	51 080,00	0,00	255 399,00
1.1.1.2	Zawodowo bez barier - zwiększenie kompetencji kadry i uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2025	405 468,00	405 468,00	0,00	0,00	405 468,00
1.1.1.3	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w jednostkach organizacyjnych Powiatu Braniewskiego -	braniewski	2024	2025	285 200,00	110 000,00	175 200,00	0,00	285 200,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				564 800,00	93 800,00	471 000,00	0,00	564 800,00
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w jednostkach organizacyjnych Powiatu Braniewskiego -	braniewski	2024	2025	564 800,00	93 800,00	471 000,00	0,00	564 800,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				48 134 602,00	9 116 701,00	16 353 219,00	22 410 059,00	47 879 979,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 160 737,00	2 622 459,00	2 694 219,00	844 059,00	6 160 737,00
1.3.1.1	Prowadzenie niepublicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej całodobowej dla 14 wychowanków - zapewnienie całodobowej opieki dla 14 dzieci	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2024	2025	1 953 840,00	957 600,00	996 240,00	0,00	1 953 840,00
1.3.1.2	prowadzenie niepublicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej ,całodobowej, typu socjalizacyjnego dla 12 wychowanków - zapewnienie całodobowej opieki dla 12 dzieci	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2024	2025	1 674 720,00	820 800,00	853 920,00	0,00	1 674 720,00
1.3.1.3	Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy typ A i B dla 30 osób dorosłych niepełnosprawnych z zaburzeniami psychicznymi w Powiecie Braniewskim - Wsparcie, terapia, rehabilitacja oraz aktywizacja zawodowa 30 osób z zaburzeniami psychicznymi	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2024	2026	2 532 177,00	844 059,00	844 059,00	844 059,00	2 532 177,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 973 865,00	6 494 242,00	13 659 000,00	21 566 000,00	41 719 242,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn.Przebudowa drogi powiatowej Nr 1320 N odc.Lelkowo-Kwiatkowo - poprawa warunkó drogowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2024	158 600,00	80 370,00	0,00	0,00	80 370,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.2	Budowa windy osobowej dla budynku Starostwa Powiatowego w Braniewie - poprawa warunków komunikacyjnych	Starostwo Powiatowe	2021	2024	1 107 671,00	1 060 070,00	0,00	0,00	1 060 070,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1310N w m. Klejnowo - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	92 700,00	62 700,00	0,00	0,00	62 700,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1397N odc. Kierpajny-Bornity - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	50 000,00	42 847,00	0,00	0,00	42 847,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1391N dc.Podlesne-Gronówko Etap 1 - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	30 000,00	19 231,00	0,00	0,00	19 231,00
1.3.2.6	Remont elewacji budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Liszewskiego w Braniewie - dawnego Kolegium Jezuickiego -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2025	3 560 000,00	1 815 000,00	1 745 000,00	0,00	3 560 000,00
1.3.2.7	Remont dachu dawnego Kolegium Jezuickiego w Braniewie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2024	1 673 394,00	1 658 394,00	0,00	0,00	1 658 394,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 2324N ul. Moniuszki w Braniewie -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa ulic Wileńska, Mielczarskiego, Aleja Wojska Polskiego, Warmińska w Braniewie - poprawa warunków komunikacyjnych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2023	2026	34 200 000,00	800 000,00	11 834 000,00	21 566 000,00	34 200 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Siedziby PDPS w Braniewie -	POWIATOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BRANIEWIE	2023	2024	911 500,00	896 399,00	0,00	0,00	896 399,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1322N Grabowiec-DW510 - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	30 000,00	19 231,00	0,00	0,00	19 231,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Rozbudowa drogi powiatowej nr 2324N ul. Moniuszki w Braniewie - rozbudowa drogi powiatowej w celu poprawy warunków technicznych drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2023	2025	160 000,00	40 000,00	80 000,00	0,00	120 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady
Powiatu Braniewskiego Nr III/17/24
z dnia 21 czerwca 2024 r.

OBJAŚNIENIA
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
NA LATA 2024-2030

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 i pożyczkowych z ustalonym terminarzem spłat.

Przy opracowaniu prognozy dochodów i wydatków kierowano się:

- Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2023-2026 sporządzonym na podstawie ustawy o finansach publicznych i uchwalonym przez Radę Ministrów w kwietniu 2023 roku obejmujący program konwergencji oraz cele główne funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji, -wytocznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2022-2027 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2028-2060 zaktualizowanymi w październiku 2023 roku .

Zaktualizowana w październiku 2022 roku przez Ministerstwo Finansów metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy finansowej JST zawiera informacje o zmianach ustawowych wyłączeń z relacji wynikających z art.242 i 243 ustawy o finansach publicznych m.in. w oparciu o przepisy:

- a) ustawy z 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych/ t. j. Dz.U. 2023 poz.1327 z późn.zm./
- b) ustawy z 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa /t. j. Dz.U. 2023 poz.103 z późn.zm. /,
- c) ustawy z 9 czerwca 2022 o zmianie ustawy opodatkowaniu od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw /Dz.U. 2022 poz.1265 /
- d) ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego / t. j. Dz.U.2022 poz.2267 z późn.zm./

Dodatkowo uwzględniano:

- planowane źródła dochodów z uwzględnieniem ich struktury, przyjmując, iż dotychczasowa struktura kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów pozostanie na niezmiennym 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 umożliwi 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 oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań:

a) realny wzrost PKB zaktualizowany w 05.2024 roku w okresie 2023- 2030 wynosi

2023	2024	2025	2026	2027-2030
100,2 %	103,1%	103,7 %	103,4%	Średnio w okresie 102,9 %

b) poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaktualizowany w 05.2024 roku w latach 2023-2030 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

2023	2024	2025	2026	2027-2030
111,4 %	105,2 %	104,1%	103,3%	Średnio w okresie 102,5 %

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wg prognoz zaktualizowanych w 05.2024 roku

2023	2024	2025	2026	2027-2030
5,1 %	5,0 %	4,9 %	4,9%	Średnio w okresie 4,9 %

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2021-2023 przedstawia się jak niżej:

	2021	2022	2023
Dochody ogółem	71.651.664,31	76.992.134,37	96.627.16

w tym:			
dochody bieżące,	66.314.842,66	72.249.712,45	71.560.43
z tego:			
a) dochody własne	13.252.571,57	18.872.033,25	12.720.69
w tym:			
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7.829.337,00	12.843.060,20	6.364.55
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	255.403,33	287.432,00	453.84
b) subwencje	38.768.544,00	37.913.370	42.709.54
c) dotacje celowe oraz celowe środki zewnętrzne	14.293.727,09	15.464.309,20	16.130.19
dochody majątkowe,	5.336.821,65	4.742.421,92	25.066.72
w tym:			
z tytułu sprzedaży	46.232,11	429.384,55	53.82
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	5.290.589,65	4.313.037,37	25.012.90
Wydatki ogółem	66.797.633,31	74.654.704,02	98.895.97
w tym:			
wydatki bieżące,	57.798.950,94	62.303.355,18	68.961.67
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne	36.040.769,75	39.337.768,97	44.587.98
b) koszty obsługi długu – odsetki	99.876,45	558.664,04	592.48
Wydatki majątkowe	8.998.682,37	12.351.348,84	29.934.30

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 2021-2022, średniorocznie stanowią c-ca 78 % średniorocznych dochodów bieżących.

Dochody własne na przestrzeni ww. okresu stanowią c-ca 22 % średniorocznych dochodów bieżących.

Głównym źródłem tych dochodów są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, które stanowią 62 % 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 2023- 2027 obejmują:

a) dochody bieżące

wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027
71.560.436,78	87.555.465	69.636.280	70.050.000	70.740.000
Dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
99,0 %	122,3 %	79,5 %	100,6 %	101,0 %

Planowane dochody bieżące na rok 2024 w zakresie:

1. dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu oraz zadania z zakresu administracji rządowej ustalono na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko- Mazurskiego,
2. subwencji ustalono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
3. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w oparciu o informację uzyskaną z Ministerstwa Finansów:

-od osób fizycznych- wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów – udziały w podatku dochodowym dla Powiatu Braniewskiego w 2024 roku 8.247.902 zł.

- od osób prawnych - wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów - udziały w podatku dochodowym dla Powiatu Braniewskiego w kwocie 496.982 zł.

4. pozostałe dotacje oraz pozostałe dochody własne szacowano na podstawie zawartych umów i porozumień oraz biorąc pod uwagę możliwości pozyskania dochodów własnych.

Prognozę na lata 2025-2030 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów uwzględniając zdarzenia, które mają wpływ na wysoki poziom dochodów bieżących w roku 2024, w tym m.in. zwiększenie w 2024 liczby uczniów w szkołach prowadzonych przez powiat co ma wpływ m.in. na kwotę subwencji oświatowej, znaczny wzrost subwencji wyrównawczej – przyrost o 5.694.281 zł w stosunku do wykonania 2023 roku, dofinansowanie w formie dotacji do remontów na drogach powiatowych.

b) dochody majątkowe:

wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027
25.066.729,41	17.830.389	13.305.000	22.566.000	1.000.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				

528,6 %	71,1%	74,6 %	169,6 %	4,4 %
---------	-------	--------	---------	-------

Prognozowane dochody majątkowe dotyczą wpływów z dofinansowania do inwestycji z dostępnych źródeł, pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego oraz dochodów ze sprzedaży majątku..

W 2024 roku w przyjętej prognozie finansowej w zakresie planowanych dochodów majątkowych w kwocie 17.830.389.589 zł ujęto:

- dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 1.758.788 zł , w tym 1.750.000 zł z tytułu sprzedaży 3 działek budowlanych we Fromborku oraz z tytułu sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym (budynek oświatowy po byłej szkole), budynkiem sali gimnastycznej oraz budynkiem łącznika łączącego salę gimnastyczną z budynkiem administracyjno-biurowym, położonej w Pieniężnie, przy ul. Szkolnej 11,
 - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do planowanej inwestycji związanej z modernizacją dróg powiatowych w kwocie 800.000 zł,
 - dofinansowanie do inwestycji na drogach powiatowych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych wyniesie 11.447.175 zł,
 - dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wyniesie 3.320.626 zł,
 - pozostałe środki na dofinansowanie inwestycji powiatowych w kwocie 410.000 zł obejmują dofinansowanie z PFRON do budowy windy w Starostwie Powiatowym w Braniewie, pomoc finansową z Miasta Braniewo do opracowania dokumentacji inwestycyjnej związanej z przebudową drogi przy ul. Moniuszki w Braniewie oraz z Gminy Wilczęta na opracowanie dokumentacji związanej z przebudową drogi powiatowej nr 1340N w m. Wilczęta oraz pomoc finansową z Lasów Państwowych w kwocie 200.000 zł na poprawę warunków komunikacyjnych na drodze nr 1324N i nr 1352N,
 - dofinansowanie w ramach Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy w kwocie 93.800 zł.
- W okresie 2025-2026 kontynuowane będą przedsięwzięcia inwestycyjne na które powiat otrzyma dofinansowanie w ogólnej kwocie 35.871.000 zł, w tym :
- dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na inwestycję drogową w wysokości 33.200.000 zł,
 - dofinansowaniu do tych zadań z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, w roku 2025 w kwocie 1.710.100 zł,
 - dofinansowanie w ramach Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy w kwocie 471.000 zł.

PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2021-2022 potwierdza, iż dominującymi wydatkami

są wydatki bieżące, które średniorocznie stanowią 80,0 % dokonanych średniorocznych wydatków. Wysoki poziom wydatków bieżących jest związany przede wszystkim z charakterem zadań wykonywanych przez powiat - głównie 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 2021-2022 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią c-ca 63 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2024 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie 123 % wykonania roku 2023. Wzrost wynagrodzeń jest wynikiem zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi, w tym wzrost najniższego wynagrodzenia oraz wzrost dodatków stażowych jak również przypadających w 2024 roku wypłat nagród jubileuszowych i odpraw. Na duży wzrost poziomu wynagrodzeń z pochodnymi ma wpływ wzrost średnio o 30% wynagrodzeń nauczycieli. Prognoza na lata 2025-2029 zakłada utrzymanie relacji wynagrodzeń z pochodnymi do wydatków bieżących na poziomie c-ca 65 %,

Wydatkami ograniczającym możliwości inwestycyjne, są koszty obsługi długu z tytułu zaciągniętych kredytów. Obciążenie wydatków z tego tytułu wynosi:

	wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027-2030 łącznie
Koszty obsługi kredytów	592.481,22	620.000	420.000	300.000	295.150

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027
68.961.671,81	86.958.373	65.059.024	65.310.000	65.360.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
110,7 %	126,1 %	74,8 %	100,4 %	100,1 %

Wysoki poziom wydatków bieżących w 2024 roku jest związany przede wszystkim z planowanymi remontami dróg powiatowych, na które Powiat Braniewski otrzymał dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Ogółem planowane wydatki na remonty dróg w 2024 roku wynoszą 7.839.850 zł, z czego dofinansowanie z RFRD wynosi 6.030.280 zł.

Dodatkowo zabezpieczono w budżecie łącznie 2.315.974 zł na podwyżki wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników administracji i obsługi. Na podwyżki średnich wynagrodzeń nauczycieli zabezpieczono kwotę 4.628.197 zł.

b) wydatki majątkowe

wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027
29.934.300,15	20.520.859	15.890.311	25.434.055	4.965.555
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				

242,3 %	68,5 %	77,4 %	160,1 %	19,5 %
---------	--------	--------	---------	--------

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

W ramach wydatków majątkowych planuje się kontynuować realizację zadań inwestycyjnych będących przedsięwzięciami (ujęte są one w załączniku nr 2 do uchwały Rady Powiatu Braniewskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej) jak również realizować inwestycje nie mające charakteru przedsięwzięć. W przyjętej prognozie przewiduje się w roku 2024 realizację inwestycji na ogólną kwotę 20.495.859 zł, w tym podjęcie działań związanych z poprawą efektywności energetycznej oraz ograniczeniem kosztów zakupu ciepła i energii poprzez przeprowadzenie częściowej termomodernizacji budynku siedziby PDPS w Braniewie na kwotę 911.500 zł, z czego 896.399 zł w 2024 roku. / W 2022 roku w oparciu o ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiat otrzymał dodatkowe dochody w kwocie 6.076.607,20 zł z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki te na poziomie nie mniejszym niż 15% otrzymanej kwoty powinny zostać przeznaczone poprawą efektywności energetycznej oraz ograniczeniem kosztów zakupu ciepła i energii /

Planowany i prognozowany wynik budżetu liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi:

Nadwyżka/Deficyt	wykonanie 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026-2030
Nadwyżka			1.991.945	5.449.725
Deficyt	2.268.805,77	2.093.378		

Deficyt 2024 roku zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- a) 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 w wysokości 10.509 zł,
- b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy w wysokości 2.082.869 zł.

ZADŁUŻENIE POWIATU BRANIEWSKIEGO I MOŻLIWOŚĆ JEGO OBSŁUGI

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2023 r. wynosi 9.348.800 zł i dotyczy pożyczki i kredytów bankowych zaciągniętych w:

1. BGK Oddział w Olsztynie – kredyt w walucie polskiej na sfinansowanie spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 1.900.000 zł. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 31.12.2025 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 475.000 zł.
2. BGK Oddział w Olsztynie – kredyt w walucie polskiej na sfinansowanie deficytu oraz spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 5.374.395 zł. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 31.12.2026 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 2.880.000 zł.
3. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 2.128.769 zł na sfinansowanie deficytu oraz zobowiązań z tytułu spłat rat kredytów. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 31.12.2028 r. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 1.820.000 zł.
4. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 2.115.712 zł na sfinansowanie deficytu oraz spłaty rat kredytów. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 31.12.2028 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 1.600.000 zł.
5. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 1.677.500 zł na sfinansowanie spłaty rat kredytów. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 31.12.2029 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 1.677.500 zł.
6. Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.– pożyczka w walucie polskiej w kwocie 896.300 zł na sfinansowanie deficytu z realizowaną inwestycją. Raty pożyczki i odsetek płatne w okresach miesięcznych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 15.12.2030 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2023 r. wyniesie 896.300 zł.

Zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2023 roku zwiększy się w stosunku do stanu na 31.12.2022 roku o 896.300 zł.

Planowany stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczki na 31 grudnia 2024 roku wyniesie 7.441.670 zł.

W 2024 roku powiat dokona spłaty umownych rat kredytu i pożyczki środkami własnymi.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2024-2030 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.

Według zmienionych przepisów Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 roku, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu wg zasad i wzoru określonego w art.243 ustawy o finansach publicznych, przy czym ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty

przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art.243 ust.1 ustawy nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lub 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Art.7 Ustawy z dnia 14.10.2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw /Dz.U.2021 poz.1927 / zobowiązuje organ wykonawczy do wyboru okresu stosowanego do wyliczenia relacji oraz powiadomienia o tym fakcie organ stanowiący oraz właściwą regionalną izbę obrachunkową. Po dokonaniu analizy wykonania budżetu za lata poprzednie oraz maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych wg średnich 7 letnich oraz 3 letnich Powiat Braniewski do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjmuje dla okresu 2022-2025 średnią 3 letnią.

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, a tym samym 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, kształtowania się stopy bezrobocia, wysokości stóp procentowych, wysokości dochodów własnych powiatu oraz 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.