

**Uchwała Nr 54/24**

**Zarządu Powiatu Braniewskiego**

**z dnia 15 listopada 2024 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego**

**na lata 2025 - 2030**

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz.1530) oraz art. 32 ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz.107) **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2025-2030 jak w załączniku do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2025-2030 wraz z objaśnieniami przedłożyć w dniu 15 listopada 2024 roku:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Powiatu Braniewskiego, celem uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2025-2030.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Braniewskiego.

Załącznik do Uchwały  
Zarządu Powiatu Braniewskiego  
Nr 54/24 z dnia 15 listopada 2024 r.

**Uchwała Nr  
Rady Powiatu Braniewskiego  
z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2025- 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 2024 roku poz.1530) 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:**

§ 1.1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Braniewskiego na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Objasnienia przyjmowanych wartości zawiera załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Braniewskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2024 roku uchyla się Uchwałę Nr LII/340/23 Rady Powiatu Braniewskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2024-2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Braniewskiego.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 54/24  
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	108 790 934,79	93 093 491,79	28 227 399,91	1 510 428,56	37 921 891,32	18 387 041,00	7 046 731,00	0,00	15 697 443,00	11 730,00	15 685 713,00	
2026	115 610 868,00	93 094 868,00	29 215 358,00	1 563 293,00	39 249 157,00	15 660 946,00	7 406 114,00	0,00	22 516 000,00	0,00	22 516 000,00	
2027	107 812 929,00	96 128 929,00	30 121 034,00	1 611 755,00	40 465 880,00	16 146 435,00	7 783 825,00	0,00	11 684 000,00	0,00	11 684 000,00	
2028	99 999 565,00	98 999 565,00	30 964 422,00	1 656 884,00	41 598 924,00	16 598 535,00	8 180 800,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	102 959 707,00	101 959 707,00	31 831 425,00	1 703 276,00	42 763 693,00	17 063 293,00	8 598 020,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	105 732 246,00	104 732 246,00	32 627 210,00	1 745 857,00	43 832 785,00	17 489 875,00	9 036 519,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2025	111 826 498,79	90 831 749,79	59 572 084,76	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	20 994 749,00	20 894 749,00	0,00
2026	113 799 819,00	91 283 819,00	62 288 190,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	22 516 000,00	22 516 000,00	0,00
2027	106 459 380,00	94 085 642,00	65 402 597,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	12 373 738,00	11 887 848,00	0,00
2028	98 646 015,00	96 702 818,00	68 672 726,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 943 197,00	1 943 197,00	0,00
2029	102 406 158,00	99 123 353,00	72 106 362,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	3 282 805,00	3 282 805,00	0,00
2030	105 658 697,00	101 980 412,00	75 711 680,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	3 678 285,00	3 678 285,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 035 564,00	0,00	4 948 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 582,00	2 450 582,00
2026	1 811 049,00	1 811 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 353 549,00	1 353 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 353 550,00	1 353 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	553 549,00	553 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 549,00	73 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	2 497 644,00	584 982,00	1 912 662,00	1 912 662,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 049,00	1 811 049,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 549,00	1 353 549,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 550,00	1 353 550,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	553 549,00	553 549,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	73 549,00	73 549,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 145 246,00	0,00	2 261 742,00	4 712 324,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 334 197,00	0,00	1 811 049,00	1 811 049,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 980 648,00	0,00	2 043 287,00	2 043 287,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	627 098,00	0,00	2 296 747,00	2 296 747,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	73 549,00	0,00	2 836 354,00	2 836 354,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 751 834,00	2 751 834,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,12%	3,66%	x	10,03%	9,37%	TAK	TAK
2026	2,73%	2,03%	x	10,50%	10,54%	TAK	TAK
2027	1,92%	2,09%	x	8,80%	8,84%	TAK	TAK
2028	1,76%	2,91%	x	7,37%	7,41%	TAK	TAK
2029	0,67%	3,36%	x	5,33%	5,37%	TAK	TAK
2030	0,08%	3,15%	x	3,12%	3,16%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	997 425,00	997 425,00	884 727,00	4 416 252,00	4 416 252,00	4 326 762,00	1 049 613,00	1 049 613,00	892 253,00
2026	535 915,00	535 915,00	479 507,00	0,00	0,00	0,00	547 939,00	0,00	0,00
2027	551 697,00	551 697,00	493 627,00	0,00	0,00	0,00	566 011,00	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 <sup>x</sup>	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
2025	5 095 745,00	5 095 745,00	4 312 543,00	13 985 803,60	4 250 752,60	9 735 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	23 213 278,60	1 697 278,60	21 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 250 011,00	566 011,00	10 684 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2025	1 912 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 811 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 353 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 353 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	553 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	73 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. Automatem 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 54/24  
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 029 656,68	13 985 803,60	23 213 278,60	11 250 011,00	0,00	48 449 093,20
1.a	- wydatki bieżące				9 824 070,68	4 250 752,60	1 697 278,60	566 011,00	0,00	6 514 042,20
1.b	- wydatki majątkowe				42 205 586,00	9 735 051,00	21 516 000,00	10 684 000,00	0,00	41 935 051,00
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:				7 118 523,00	5 381 938,00	547 939,00	566 011,00	0,00	6 495 888,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 661 670,00	1 035 613,00	547 939,00	566 011,00	0,00	2 149 563,00
1.1.1.1	Triple jump in the - zwiększenie kompetencji kadry i uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANYCH W BRANIEWIE	2024	2025	255 399,00	51 080,00	0,00	0,00	0,00	51 080,00
1.1.1.2	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w jednostkach organizacyjnych Powiatu Braniewskiego -	braniewski	2024	2025	285 200,00	175 200,00	0,00	0,00	0,00	175 200,00
1.1.1.3	"Szczęśliwe dzieciństwo-dorosłość bez lęku" - włączenie i integracja systemu pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W BRANIEWIE	2024	2027	2 049 571,00	747 833,00	547 939,00	566 011,00	0,00	1 861 783,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynku Powiatowego Domu Pomocy Społecznej w Braniewie- Etap 2 - efektywność energetyczna poprzez Termomodernizację budynku Powiatowego Domu Pomocy Społecznej w Braniewie	POWIATOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BRANIEWIE	2024	2025	71 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 456 853,00	4 346 325,00	0,00	0,00	0,00	4 346 325,00
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w jednostkach organizacyjnych Powiatu Braniewskiego -	braniewski	2024	2025	564 800,00	471 000,00	0,00	0,00	0,00	471 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Powiatowego Domu Pomocy Społecznej w Braniewie- Etap 2 - efektywność energetyczna poprzez Termomodernizację budynku Powiatowego Domu Pomocy Społecznej w Braniewie	POWIATOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BRANIEWIE	2024	2025	3 892 053,00	3 875 325,00	0,00	0,00	0,00	3 875 325,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				44 911 133,68	8 603 865,60	22 665 339,60	10 684 000,00	0,00	41 953 205,20
1.3.1	- wydatki bieżące				7 162 400,68	3 215 139,60	1 149 339,60	0,00	0,00	4 364 479,20
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	2 119 164,00	1 111 248,00	0,00	0,00	0,00	1 111 248,00
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	1 823 940,00	954 552,00	0,00	0,00	0,00	954 552,00

za organ wykonawczy Dominik Michał Kunc  
za organ wykonawczy Leszek Jan Dziąg  
za organ wykonawczy Mateusz Grzegorz Sobieszczyk  
za organ wykonawczy Stanisław Popiel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	3 219 296,68	1 149 339,60	1 149 339,60	0,00	0,00	2 298 679,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 748 733,00	5 388 726,00	21 516 000,00	10 684 000,00	0,00	37 588 726,00
1.3.2.1	Remont elewacji budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Liszewskiego w Braniewie - dawnego Kolegium Jezuitskiego -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2025	3 388 733,00	3 308 726,00	0,00	0,00	0,00	3 308 726,00
1.3.2.2	Rozbudowa ulic Wileńska, Mielczarskiego, Aleja Wojska Polskiego, Warmińska w Braniewie - poprawa warunków komunikacyjnych poprzez rozbudowę ulic Wileńska, Mielczarskiego, Aleja Wojska Polskiego, Warmińska w Braniewie	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2025	2027	34 200 000,00	2 000 000,00	21 516 000,00	10 684 000,00	0,00	34 200 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 2324N ul. Moniuszki w Braniewie -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2023	2025	160 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady  
Powiatu Braniewskiego Nr  
z dnia r.

OBJAŚNIENIA  
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA  
NA LATA 2025-2030

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 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 wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2023-2028 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2029-2060 zaktualizowanymi w październiku 2024 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. 2024 poz.340/

b) ustawy z 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa /t. j. Dz.U. 2024 poz.167 z późn.zm. /,

c) ustawy z 9 czerwca 2022 o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw /Dz.U. 2022 poz.1265 /

d) ustawy z 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz.U.2024 poz.1572/

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 wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą do oszacowania skutków finansowych oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań:

a) realny wzrost PKB zaktualizowany w 10.2024 roku w okresie 2024- 2030 wynosi:

PW 2024	2025	2026	2027	2028-2030
103,1 %	103,9%	103,5 %	103,1%	Średnio w okresie 102,7 %

b) poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaktualizowany w 10.2024 roku w latach 2024-2030 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi:

PW 2024	2025	2026	2027	2028-2030
103,7 %	105,0 %	103,1%	102,6%	Średnio w okresie 102,5 %

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wg prognoz zaktualizowanych w 10.2024 roku

PW 2024	2025	2026	2027	2028-2030
5,0 %	4,9 %	4,8 %	4,7%	Średnio w okresie 4,8 %

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2022-2023 oraz plan 2024 roku według stanu na 30.09.2023 przedstawia się jak niżej:

	2022	2023	Plan 2024 wg stanu na 30.09.2024
Dochody ogółem	76.992.134,37	96.627.166,19	107.705.12
w tym:			

dochody bieżące,	72.249.712,45	71.560.436,78	89.869.85
z tego:			
a) dochody własne	18.872.033,25	12.774.520,06	15.528.24
w tym:			
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	12.843.060,20	6.364.554	8.247.90
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	287.432,00	453.841	496.98
b) subwencje	37.913.370	42.709.549,05	52.443.14
c) dotacje celowe oraz celowe środki zewnętrzne	15.464.309,20	16.130.190,30	21.898.46
dochody majątkowe,	4.742.421,92	25.066.729,41	17.835.27
w tym:			
z tytułu sprzedaży	429.384,55	53.822,63	1.760.73
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	4.313.037,37	25.012.906,78	16.074.53
Wydatki ogółem	74.654.704,02	98.895.971,96	110.106.21
w tym:			
wydatki bieżące,	62.303.355,18	68.961.671,81	89.664.39
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne	39.337.768,97	44.587.986,01	56.124.58
b) koszty obsługi długu – odsetki	558.664,04	592.481,22	620.00
Wydatki majątkowe	12.351.348,84	29.934.300,15	20.441.81

## PROGNOZA DOCHODÓW

Przy prognozowaniu dochodów istotne znaczenie posiada ich struktura.

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

Ustawa z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zmieniła strukturę dochodów bieżących. Głównym źródłem dochodów jest subwencja ogólna i rezerwa, o której mowa w art.89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowią one 40,74% dochodów bieżących, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób



prawnych stanowią 31,94% Dochody własne stanowią teraz 39,51% dochodów bieżących, zaś subwencja ogólna, rezerwa i dotacje na zadania bieżące stanowią 60,49%.

Głównym źródłem dochodów własnych są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, które stanowią 80,84 %. 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 2024- 2028 obejmują:

a) dochody bieżące

PW 2024	2025	2026	2027	2028
90.764.915,34	93.093.491,79	93.094.868,00	96.128.929,00	98.999.565,00
Dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
126,84	102,6%	100,00 %	103,3 %	103,0 %

Planowane dochody bieżące na rok 2025 w zakresie:

1. dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu oraz zadania z zakresu administracji rządowej ustalono na podstawie informacji uzyskanej od Wojewody Warmińsko- Mazurskiego,
2. subwencję ogólną oraz rezerwę 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 o planowanych dochodach 2025 roku z tego tytułu. Prognozowane wpływy udziałów z tytułu podatku dochodowego w budżecie:

-od osób fizycznych - wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów – udziały w podatku dochodowym dla Powiatu Braniewskiego w 2025 roku zaplanowano w kwocie 28.227.399,91 zł,

- od osób prawnych - wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów przewiduje się w 2025 roku zaplanowano w kwocie 1.510.428,56 zł,

4.pozostałe dotacje oraz pozostałe dochody własne szacowano na podstawie zawartych umów i porozumień oraz biorąc pod uwagę możliwości pozyskania dochodów własnych, w tym kwota 3.525.076 zł z RFRD na bieżące zadania na drogach.

Prognozę na lata 2026-2030 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów uwzględniając zdarzenia, które mają wpływ na wysoki poziom dochodów bieżących w roku 2025, w tym m.in. dofinansowanie w formie dotacji do remontów na drogach powiatowych.

b) dochody majątkowe:

PW 2024	2025	2026	2027	2028
10.611.573	15.697.443	22.516.000	11.684.000	1.000.000

dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
42,3 %	147,9 %	143,4 %	51,9 %	8,6 %

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

W 2025 roku w przyjętej prognozie finansowej w zakresie planowanych dochodów majątkowych w kwocie 15.697.443 zł ujęto między innymi:

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do planowanej inwestycji związanej z modernizacją dróg powiatowych w kwocie 2.000.000 zł,
  - dofinansowanie do inwestycji na drogach powiatowych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych wyniesie 3.872.675 zł,
  - dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wyniesie 3.286.586 zł,
  - dofinansowanie z Rządowego programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030 w kwocie 2.000.000 zł,
  - dofinansowanie ze środków Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazu do planowanych inwestycji termomodernizacji budynków jednostek organizacyjnych powiatu w kwocie 3.931.033 zł,
  - środki na finansowanie projektu Cyberbezpieczny samorząd w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy w kwocie 471.000 zł,
  - pozostałe środki na dofinansowanie inwestycji powiatowych w kwocie 110.200 zł obejmują pomoc finansową z Miasta Braniewo do opracowania dokumentacji inwestycyjnej związanej z przebudową drogi przy ul. Moniuszki w Braniewie, z Gminy Płoskinia do Przebudowy drogi powiatowej Nr 1385N w miejscowości Płoskinia, z Gminy Braniewo do opracowania dokumentacji technicznej do opracowania dokumentacji technicznej związanej z rozbudową drogi Żelazna Góra,
- W okresie 2026-2027 kontynuowane będą przedsięwzięcia inwestycyjne, na które powiat otrzyma dofinansowanie kwocie 32.200.000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na inwestycję drogową.

## PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2022-2023 potwierdza, iż dominującymi wydatkami są wydatki bieżące, które średniorocznie stanowią 76,6 % 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 2022-2023 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią c-ca 63 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2025 roku wynagrodzenia z pochodnymi na

poziomie 105,7 % przewidywanego wykonania roku 2024. 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 2025 roku wypłat nagród jubileuszowych i odpraw. Prognoza na lata 2026-2030 zakłada wzrost wynagrodzeń o 5%.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2030 wydatki bieżące oszacowano na poziomie wskaźnika CPI, jednakże w roku 2026 realnie zakłada się poziom 100% w stosunku do roku poprzedniego. Ze względu na zaplanowane w roku 2025 inwestycje w zakresie termomodernizacji budynków jednostek organizacyjnych powiatu. Termomodernizacja polegać będzie również na zmianie źródeł ciepła, w konsekwencji podjętych inwestycji szacuje się oszczędności na wydatkach z tytułu utrzymania budynków na minimalnym poziomie ok. 20%.

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

	PW 2024	2025	2026	2027	2028-2030 łącznie
Koszty obsługi kredytów	620.000	420.000	300.000	180.000	115.100

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

PW 2024	2025	2026	2027	2028
90.360.012,34	90.831.749,79	91.283.819	94.085.642	96.702.818
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
131,0%	100,5%	100,5%	103,1%	102,8%

Dodatkowo zabezpieczono w budżecie łącznie 2.554.096 zł na podwyżki wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników administracji i obsługi. Na podwyżki średnich wynagrodzeń nauczycieli zabezpieczono w formie rezerwy celowej 850.000 zł.

b) wydatki majątkowe

PW 2024	2025	2026	2027	2028
12.710.415	20.994.749	22.516.000	12.373.738	1.943.197
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
42,5%	165,2%	107,2%	55,0%	15,7%

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 realizację inwestycji niemających charakteru przedsięwzięć. W przyjętej prognozie przewiduje się w roku 2025 realizację inwestycji na ogólną kwotę 20.894.749 zł., w tym podjęcie działań związanych z poprawą efektywności energetycznej oraz ograniczeniem kosztów zakupu ciepła i energii poprzez przeprowadzenie kompleksowej termomodernizacji budynków jednostek organizacyjnych powiatu na łączną kwotę 7.787.978 zł.

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

Nadwyżka/Deficyt	P W 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027-2030
Nadwyżka			1.811.049	3.334.19
Deficyt	1.693.939	3.035.564		

Deficyt 2025 roku zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy w wysokości 2.450.582 zł oraz środkami z lokat w latach ubiegłych w wysokości 584.982 zł.

#### ZADŁUŻENIE POWIATU BRANIEWSKIEGO I MOŻLIWOŚĆ JEGO OBSŁUGI

Przewidywany stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2024 r. wyniesie 7.057.908 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 31.12.2024 r. wyniesie 237.500 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 31.12.2024 r. wyniesie 1.920.000 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 31.12.2024 r. wyniesie 1.440.000 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 31.12.2024 r. wyniesie 1.400.000 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 31.12.2024 r. wyniesie 1.637.500 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 31.12.2024 r. wyniesie 422.908 zł. Zgodnie z warunkami zawartej umowy pożyczki kwota 358.520 zł została umorzona po rozliczeniu przeprowadzonej inwestycji.

Planowane zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2024 roku zmniejszy się w stosunku do stanu na 31.12.2023 roku o 2.290.892 zł.

Planowany stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczki na 31 grudnia 2024 roku wyniesie 7.057.908 zł.

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

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2025-2030 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.