

Uchwała Nr VIII/46/24

Rady Powiatu Braniewskiego

z dnia 25 listopada 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 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. 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 VIII/46/24
z dnia 2024-11-25

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	102 465 202,98	91 593 829,98	8 247 902,00	496 982,00	52 443 146,00	22 863 776,98	7 542 023,00	0,00	10 871 373,00	267 588,00	10 603 785,00	
2025	92 595 033,00	70 408 332,00	7 451 080,00	500 000,00	41 500 000,00	15 497 252,00	5 460 000,00	0,00	22 186 701,00	0,00	22 186 701,00	
2026	93 151 915,00	70 585 915,00	7 500 000,00	520 000,00	41 700 000,00	15 395 915,00	5 470 000,00	0,00	22 566 000,00	0,00	22 566 000,00	
2027	72 291 697,00	71 291 697,00	7 600 000,00	540 000,00	42 000 000,00	15 671 697,00	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	104 159 141,98	90 853 952,98	56 490 714,78	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	13 305 189,00	13 061 189,00	0,00
2025	90 682 371,00	65 831 076,00	43 340 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	24 851 295,00	24 851 295,00	0,00
2026	91 340 866,00	65 845 915,00	43 440 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 494 951,00	25 494 951,00	0,00
2027	70 938 148,00	65 911 697,00	43 540 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 026 451,00	5 026 451,00	0,00
2028	71 056 450,00	65 910 000,00	43 940 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 146 450,00	5 146 450,00	0,00
2029	72 256 451,00	66 920 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	5 336 451,00	5 336 451,00	0,00
2030	73 246 451,00	67 585 555,00	44 500 000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	5 660 896,00	5 660 896,00	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	-1 693 939,00	0,00	8 574 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 386 522,00	1 505 924,00
2025	1 912 662,00	1 912 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	188 015,00	188 015,00	6 880 598,00	1 932 372,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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	4 948 226,00	7 057 908,00	0,00	739 877,00	9 126 399,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 145 246,00	0,00	4 577 256,00	4 577 256,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 334 197,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 980 648,00	0,00	5 380 000,00	5 380 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	627 098,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	73 549,00	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	3,71%	2,18%	2,57%	11,77%	14,32%	TAK	TAK
2025	4,25%	9,58%	x	6,87%	9,42%	TAK	TAK
2026	3,83%	9,15%	x	10,32%	11,40%	TAK	TAK
2027	2,76%	10,02%	x	9,63%	10,71%	TAK	TAK
2028	2,60%	10,01%	x	9,34%	10,42%	TAK	TAK
2029	1,01%	8,72%	x	8,31%	9,39%	TAK	TAK
2030	0,13%	8,36%	x	6,87%	7,95%	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	778 384,00	778 384,00	650 365,00	726 704,00	726 704,00	708 882,00	917 575,00	917 575,00	725 784,00
2025	770 857,00	770 857,00	686 166,00	3 675 536,00	3 675 536,00	3 675 536,00	1 035 613,00	1 035 613,00	880 353,00
2026	535 915,00	535 915,00	479 505,00	0,00	0,00	0,00	547 939,00	547 939,00	479 505,00
2027	551 697,00	551 697,00	493 627,00	0,00	0,00	0,00	566 011,00	566 011,00	493 627,00
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	110 528,00	110 528,00	90 197,00	7 228 643,04	3 319 565,04	3 909 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 346 325,00	4 346 325,00	3 675 536,00	23 644 872,00	4 075 821,00	19 569 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	23 088 347,00	1 522 347,00	21 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	566 011,00	566 011,00	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	1 932 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-358 520,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 912 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

⁹⁾ 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. 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 VIII/46/24
z dnia 2024-11-25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 782 496,04	7 228 643,04	23 644 872,00	23 088 347,00	566 011,00	54 527 873,04
1.a	- wydatki bieżące				9 483 744,04	3 319 565,04	4 075 821,00	1 522 347,00	566 011,00	9 483 744,04
1.b	- wydatki majątkowe				45 298 752,00	3 909 078,00	19 569 051,00	21 566 000,00	0,00	45 044 129,00
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	622 635,00	5 381 938,00	547 939,00	566 011,00	7 118 523,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 661 670,00	512 107,00	1 035 613,00	547 939,00	566 011,00	2 661 670,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	285 200,00
1.1.1.4	"Szczęśliwe dzieciństwo-dorosłość bez lęku" - włączenie i integracja systemu pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W BRANIEWIE	2024	2027	2 049 571,00	187 788,00	747 833,00	547 939,00	566 011,00	2 049 571,00
1.1.1.5	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	10 000,00	61 500,00	0,00	0,00	71 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 456 853,00	110 528,00	4 346 325,00	0,00	0,00	4 456 853,00
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	0,00	564 800,00
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	16 728,00	3 875 325,00	0,00	0,00	3 892 053,00
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				47 663 973,04	6 606 008,04	18 262 934,00	22 540 408,00	0,00	47 409 350,04
1.3.1	- wydatki bieżące				6 822 074,04	2 807 458,04	3 040 208,00	974 408,00	0,00	6 822 074,04
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	1 007 916,00	1 111 248,00	0,00	0,00	2 119 164,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	prorowadzenie 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	869 388,00	954 552,00	0,00	0,00	1 823 940,00
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	2 878 970,04	930 154,04	974 408,00	974 408,00	0,00	2 878 970,04
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 841 899,00	3 798 550,00	15 222 726,00	21 566 000,00	0,00	40 587 276,00
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	0,00	80 370,00
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	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	0,00	62 700,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1397N odc. Kierpajny-Bornity - poprawa warunkó komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	50 000,00	42 847,00	0,00	0,00	0,00	42 847,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1391N dc.Podleśne-Gronówko Etap 1 - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	30 000,00	19 231,00	0,00	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	3 388 733,00	80 007,00	3 308 726,00	0,00	0,00	3 388 733,00
1.3.2.7	Remont dachu dawnego Kolegium Jezuickiego w Braniewie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2024	1 592 489,00	1 577 489,00	0,00	0,00	0,00	1 577 489,00
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	0,00	34 200 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Siedziby PDPS w Braniewie -	POWIATOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BRANIEWIE	2023	2024	31 706,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00	16 605,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1322N Grabowiec-DW510 - poprawa waruków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	30 000,00	19 231,00	0,00	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	0,00	120 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady
Powiatu Braniewskiego Nr VIII/46/24
z dnia 25 listopada 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,
- 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. 2024poz.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 / t. j. 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 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 10.2024 roku w okresie 2023- 2030 wynosi

2023	2024	2025	2026	2027-2030
100,2 %	103,1%	103,9 %	103,5%	Średnio w okresie 102,8 %

b) poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaktualizowany w 10.2024 roku w latach 2023-2030 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

2023	2024	2025	2026	2027-2030
111,4 %	103,7 %	105,0%	103,1%	Średnio w okresie 102,5 %

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

2023	2024	2025	2026	2027-2030
5,1 %	5,0 %	4,9 %	4,8%	Średnio w okresie 4,8 %

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	96.627.166,19
w tym:			
dochody bieżące,	66.314.842,66	72.249.712,45	71.560.436,78
z tego:			
a) dochody własne	13.252.571,57	18.872.033,25	12.720.697,43
w tym:			
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7.829.337,00	12.843.060,20	6.364.554,00
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	255.403,33	287.432,00	453.841,00
b) subwencje	38.768.544,00	37.913.370	42.709.549,05
c) dotacje celowe oraz celowe środki zewnętrzne	14.293.727,09	15.464.309,20	16.130.190,30
dochody majątkowe,	5.336.821,65	4.742.421,92	25.066.729,41
w tym:			
z tytułu sprzedaży	46.232,11	429.384,55	53.822,63
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	5.290.589,65	4.313.037,37	25.012.906,78
Wydatki ogółem	66.797.633,31	74.654.704,02	98.895.971,96
w tym:			
wydatki bieżące,	57.798.950,94	62.303.355,18	68.961.671,81
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne	36.040.769,75	39.337.768,97	44.587.986,01
b) koszty obsługi długu – odsetki	99.876,45	558.664,04	592.481,22
Wydatki majątkowe	8.998.682,37	12.351.348,84	29.934.300,15

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	91.593.829,98	70.408.332	70.585.915	71.291.697
Dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
99,0 %	128,0 %	76,9 %	100,3 %	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	10.871.373	22.186.701	22.566.000	1.000.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
528,6 %	43,4%	204,1 %	101,7 %	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 10.871.373 zł ujęto:

- dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 267.588 zł , w tym 216.050 zł z tytułu nabycia prawa własności gruntów.
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do planowanej inwestycji związanej z modernizacją dróg powiatowych w kwocie 900.000 zł,
- dofinansowanie do inwestycji na drogach powiatowych z Rządowego Funduszu Polski ład Program Inwestycji Strategicznych wyniesie 6.941.965 zł,
- dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wyniesie 1.536.885 zł,
- pozostałe środki na dofinansowanie inwestycji powiatowych w kwocie 279.231 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 Gminy Frombork na Modernizację głównych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego oraz środki dotacji,
- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020 na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na drogach powiatowych, które zrealizowano w całości w roku 2023 w kwocie 632.904 zł,
- środki dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami w kwocie 139.000 zł,
- środki dotacji z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w kwocie 80.000 zł,
- 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 41.458.675 zł, w tym między innymi:

- 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 3.286.586 zł,
- dofinansowanie do zadań inwestycyjnych na drogach z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3.872.675 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 126 % 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	295.100

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027
68.961.671,81	90.853.952,98	65.831.076	65.845.915	65.911.697

dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
110,7 %	131,7 %	72,5 %	100,0 %	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	13.305.189	24.851.295	25.494.951	5.026.451
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
242,3 %	44,5 %	186,8 %	102,6 %	19,7 %

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 realizować inwestycje nie mające charakteru przedsięwzięć. W przyjętej prognozie przewiduje się w roku 2024 realizację inwestycji na ogólną kwotę 13.061.189 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 31.706 zł, z czego 16.605 zł w 2024 roku, 879.794 w kolejnych latach / 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 na poprawę efektywności energetycznej oraz ograniczenie kosztów zakupu ciepła i energii /. Kwotę 879.794 zł Powiat Braniewski planuje wydatkować w roku 2025 na termomodernizację budynków jednostek organizacyjnych powiatu.

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

Nadwyżka/Deficyt	wykonanie	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026-2030

Nadwyżka			1.912.662	5.145.246
Deficyt	2.268.805,77	1.693.939		

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 188.015 zł,
- b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy w wysokości 1.505.924 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.

W roku 2024 została umorzona pożyczka w kwocie 358.520 zł zaciągnięta w Tarnowskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. , zgodnie z zapisami umowy umorzeniu podlega 40% zaciągniętej pożyczki po zakończeniu i rozliczeniu inwestycji tj. „Budowa windy osobowej dla budynku Starostwa Powiatowego w Braniewie”.

W latach 2025-2030 uaktualniono kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w związku z otrzymaniem nowego harmonogramu po umorzeniu pożyczki.

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 7.057.908 zł i w stosunku do stanu roku poprzedniego tj. 2023 zmniejszy się o 2.290.892 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.