

**Uchwała Nr XVIII/143/20
Rady Powiatu Braniewskiego
z dnia 30 czerwca 2020 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego
na lata 2020 - 2028.**

Na podstawie art.226,art.227,art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 roku poz.869 z późn.zm.) oraz art. 12 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r.poz.920)Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§1.W uchwale Nr XIII/111/19 Rady Powiatu Braniewskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2020-2028 wprowadza się następujące zmiany:

- 1.Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Braniewskiego na lata 2020-2028, przyjmuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2020-2023, przyjmuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2.Objaśnienia przyjmowanych wartości zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały .

§2.Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							
		Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym: z podatku od nieruchomości
			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⁾		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	
2020	66 829 214,75	62 642 652,75	7 410 694,00	175 009,00	35 934 426,00	14 342 293,75	4 780 230,00	0,00	
2021	62 030 369,00	59 780 369,00	7 650 000,00	238 000,00	34 500 000,00	12 712 369,00	4 680 000,00	0,00	
2022	63 010 000,00	59 870 000,00	8 020 000,00	250 000,00	34 100 000,00	12 800 000,00	4 700 000,00	0,00	
2023	63 024 000,00	60 282 000,00	8 300 000,00	262 000,00	34 150 000,00	12 850 000,00	4 720 000,00	0,00	
2024	61 540 000,00	60 540 000,00	8 420 000,00	280 000,00	34 200 000,00	12 900 000,00	4 740 000,00	0,00	
2025	61 760 000,00	60 760 000,00	8 500 000,00	300 000,00	34 250 000,00	12 950 000,00	4 760 000,00	0,00	
2026	61 900 000,00	60 900 000,00	8 550 000,00	320 000,00	34 300 000,00	12 950 000,00	4 780 000,00	0,00	
2027	62 110 000,00	61 110 000,00	8 600 000,00	340 000,00	34 400 000,00	12 970 000,00	4 800 000,00	0,00	
2028	62 260 000,00	61 260 000,00	8 650 000,00	360 000,00	34 450 000,00	12 980 000,00	4 820 000,00	0,00	

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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych 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, 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:					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
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	
2020	70 968 832,75	61 429 292,75	35 281 204,11	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	
2021	60 156 866,00	56 210 369,00	35 150 000,00	0,00	0,00	277 000,00	0,00	0,00	
2022	61 362 500,00	56 300 000,00	35 650 000,00	0,00	0,00	227 000,00	0,00	0,00	
2023	61 346 500,00	56 350 000,00	35 650 000,00	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	
2024	59 762 500,00	56 400 000,00	35 660 000,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	
2025	59 982 500,00	56 500 000,00	35 700 000,00	0,00	0,00	90 100,00	0,00	0,00	
2026	60 360 000,00	56 550 000,00	35 720 000,00	0,00	0,00	46 900,00	0,00	0,00	
2027	61 530 000,00	56 700 000,00	35 720 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	
2028	61 760 000,00	56 750 000,00	35 750 000,00	0,00	0,00	5 700,00	0,00	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, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy ^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
2020	-4 139 618,00	0,00	5 827 118,00	1 497 234,00	0,00	2 404 633,00	2 214 367,00	1 925 251,00
2021	1 873 503,00	1 873 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 647 500,00	1 647 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 677 500,00	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	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:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających dany rok kwot wyłączeń określonych w 243 ust. 3 ustaw
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 500,00	1 687 500,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 503,00	1 873 503,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 500,00	1 647 500,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 500,00	1 677 500,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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, której mierzona jest
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			
		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	5.2	6	6.1	7.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 373 503,00	0,00	1 213 360,00
2021	x	x	x	x	0,00	9 500 000,00	0,00	3 570 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	7 852 500,00	0,00	3 570 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	6 175 000,00	0,00	3 932 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	4 397 500,00	0,00	4 140 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	2 620 000,00	0,00	4 260 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 080 000,00	0,00	4 350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	4 410 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 510 000,00

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	4,18%	5,19%	5,73%	10,00%	12,10%	TAK	TAK
2021	4,57%	8,40%	8,40%	8,20%	10,30%	TAK	TAK
2022	3,98%	8,07%	8,07%	7,28%	9,38%	TAK	TAK
2023	3,92%	8,68%	8,68%	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2024	4,02%	8,98%	8,98%	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2025	3,91%	9,10%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2026	3,31%	9,17%	x	8,01%	8,91%	TAK	TAK
2027	1,24%	9,20%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2028	1,05%	9,35%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK

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	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	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
		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:		
			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
2020	1 858 249,00	1 858 249,00	1 747 129,00	2 740 391,00	2 740 391,00	2 725 942,00	2 822 221,00	2 822 221,00
2021	96 472,00	96 472,00	96 472,00	0,00	0,00	0,00	201 417,00	201 417,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 z związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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
2020	3 325 164,00	3 325 164,00	2 742 717,00	11 651 008,00	4 920 719,00	6 730 289,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 943 891,00	2 501 320,00	442 571,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 429 903,00	3 429 903,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 240 063,00	2 240 063,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty dług wynikająca z operacji niekasowych (naliczenia, różnic kursowe)
			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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x		
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
2020	1 687 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 776 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 477 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 577 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 577 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacyjnym jednostki 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do prognozy.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady
Powiatu Braniewskiego
Nr XVIII/143/20 z dnia 30 czerwca 2020 r.

OBJAŚNIENIA WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2020-2028

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

Budowę Wieloletniej Prognozy finansowej oparto na:

- danych historycznych z okresu ostatnich 3 lat w zakresie osiągniętych dochodów, ich struktury oraz

wysokości zrealizowanych wydatków według ich przeznaczenia,

- wiedzy o realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach,
- zawartych umowach kredytowych z ustalonym terminarzem spłat.

Przy opracowaniu prognozy dochodów i wydatków kierowano się :

-Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2019-2022 sporządzonym na podstawie ustawy o finansach publicznych i uchwalonym przez Radę Ministrów w kwietniu 2019 roku obejmujący program konwergencji oraz cele główne funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji,
-wytocznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych

jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi

w maju 2019 roku, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2019-2022 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2023-2060,

-planowanymi źródłami 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 umożliwia dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Powiatu Braniewskiego oraz ocenę jego zdolności kredytowej.

Wg przyjętych przez budżet państwa założeń w zakresie planu budżetu państwa związanych z finansowaniem jednostek samorządu terytorialnego oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań:

a)realny wzrost PKB w okresie 2019- 2028 wynosi

2019	2020	2021	2022	2023-2028
104,0%	103,7 %	103,4 %	103,3 %	Średnio w okresie 103,0 %

b) poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2019-2028 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

2019	2020	2021	2022	2023-2028
101,8 %	102,5 %	102,5 %	102,5%	Średnio w okresie 102,5 %

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku

2019	2020	2021	2022
5,5 %	5,1 %	4,9	4,7 %

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

2019	2020	2021	2022
4,30	4,30	4,30	4,30

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2017-2019 przedstawia się jak niżej:

	2017	2018	2019
Dochody ogółem	49.119.867,12	55.412.225,51	65.511.527,12
w tym:			
dochody bieżące,	46.847.459,39	51.917.893,43	58.799.324,12
z tego:			
a) dochody własne	10.717.010,95	11.839.444,60	12.630.629,12
w tym:			
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	6.287.376,00	7.061.893,00	7.552.276,00
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	132.779,47	193.592,91	240.984,00
b) subwencje	24.469.091,00	25.944.090,00	29.411.654,00
c) dotacje oraz celowe środki zewnętrzne	11.661.357,44	14.134.358,83	16.757.041,00
dochody majątkowe,	2.272.407,73	3.494.332,08	6.712.202,00
w tym:			
z tytułu sprzedaży	227.985,96	61.713,31	17.451,00
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	2.044.421,77	2.273.718,78	6.694.750,00
Wydatki ogółem	49.408.823,30	57.486.920,67	64.893.607,12
w tym:			
wydatki bieżące,	43.451.655,55	48.338.652,61	52.699.291,12
z tego:			

a) wynagrodzenia i pochodne	26.244.107,33	28.019.114,90	30.071.406
b) koszty obsługi długu – odsetki	184.971,86	252.636,52	248.622,0
Wydatki majątkowe	5.957.167,75	9.148.268,06	12.194.316

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 2017-2019 średniorocznie stanowią c-ca 80 % średniorocznych dochodów bieżących. Dochody własne na przestrzeni ww. okresu stanowią c-ca 20 % średniorocznych dochodów bieżących.

Głównym źródłem tych dochodów są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, które stanowią 60 % 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 2020- 2022 obejmują:

a) dochody bieżące

2020	2021	2022	2023
62.642.652,75	59.780.369	59.870.000	60.282.0
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
106,6 %	95,4%	100,1 %	100,8 %

Planowane dochody bieżące na rok 2020 w zakresie:

- dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu oraz zadania z zakresu administracji rządowej ustalono na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko- Mazurskiego,
- subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- pozostałe dotacje oraz pozostałe dochody własne szacowano na podstawie zawartych umów i porozumień oraz biorąc pod uwagę możliwości pozyskania dochodów własnych.

Prognozę na lata 2021-2028 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów.

Prognozowane wpływy udziałów z tytułu podatku dochodowego w budżecie w 2020 roku :

- od osób fizycznych- wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów udziały w podatku dochodowym dla Powiatu Braniewskiego
- od osób prawnych - przewiduje się plan w kwocie 175.009 zł.

W okresie 2021 – 2028 planuje się utrzymanie dynamiki tych dochodów - średnioroczny wzrost:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 104% w stosunku do wykonania roku poprzedniego,
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 106 % w stosunku do wykonania

roku poprzedniego.

Według zaktualizowanego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa sytuacja makroekonomiczna kraju będzie ulegała systematycznej poprawie poprzez:

- dalszy wzrost gospodarczy,
 - systematyczne zmniejszenie bezrobocia a tym samym wzrost podaży pracy,
 - wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrost emerytur i rent,
- Subwencja ogólna, która stanowi średniorocznie c-ca 55 % osiągniętych przez powiat dochodów, w 2020 roku została przyjęta na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów.

W okresie 2021 - 2028 planuje się średnioroczny wzrost tej grupy dochodów o 0,5-1 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej stanowią średnio 13-15 % osiągniętych dochodów bieżących. W 2020 roku powiat otrzyma dotacje na zadania bieżące w wysokości 8.549.333,75 zł.

W okresie 2021 - 2028 planuje się średnioroczny wzrost o 1 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego.

Pozostałe dotacje oraz środki o charakterze celowym otrzymywane od podmiotów zewnętrznych – przewiduje się kontynuację zadań realizowanych na podstawie porozumień i umów w dotychczasowym zakresie oraz pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację zadań własnych powiatu w tym m.in. przeprowadzanie remontu dróg powiatowych.

b) dochody majątkowe:

2020	2021	2022	2023
4.186.562	2.250.000	3.140.000	2.742.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
62,3 %	53,7 %	139,6 %	87,3%

Prognozowane dochody majątkowe dotyczą wpływów z dofinansowania do inwestycji z dostępnych źródeł oraz z pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego.

W 2020 roku przewiduje się dochód w wysokości 240.000 zł z tytułu sprzedaży 6 działek budowlanych położonych we Fromborku .

PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2017-2019 potwierdza iż dominującymi wydatkami są wydatki bieżące, które średniorocznie stanowią 88,0 % dokonanych średniorocznych wydatków.

Wysoki poziom wydatków bieżących jest związany przede wszystkim z charakterem zadań wykonywanych przez powiat - 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 2017-2019 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią c-ca 56- 60 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2020 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie 115 % przewidywanego wykonania roku 2019. Wzrost wynagrodzeń jest wynikiem

zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi o 350 zł / 1 etat , wzrost dodatków stażowych oraz zwiększonej w 2020 roku kwoty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Dodatkowo zostały zabezpieczone środki na pokrycie skutków podwyżek wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi obowiązujących od 09.2019 roku.

Prognoza na lata 2021-2028 zakłada utrzymanie relacji wynagrodzeń z pochodnymi do wydatków bieżących na poziomie 60-63 %, przy średniorocznej dynamice wzrostu wynagrodzeń z pochodnymi na poziomie 101 %.

Wydatkami ograniczającym możliwości inwestycyjne są koszty obsługi długu z tytułu zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia kredytów .

Obciążenie wydatków z tego tytułu wynosi :

	Wykonanie 2019	2020	2021	2022	2023- łącz
Koszty obsługi kredytów	248.622,09	330.000	277.000	227.000	481.700

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

2020	2021	2022	2023
61.429.292,75	56.210.369	56.300.000	56.350.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
116,6 %	91,5 %	100,1 %	100,1 %

W 2020 przewiduje się kontynuację :

- w ramach programu RPO Województwa Warmińsko Mazurskiego na lata 2014-2020 - 4 projektów w jednostkach oświatowych realizujących szkolnictwo zawodowe tj. w Zespole Szkół Zawodowych w Braniewie oraz w Zespole Szkół Budowlanych w Braniewie i jednostce ogólnokształcącej - LO w Braniewie .

-w ramach programu ERASMUS + - 4 projektów na rozwój kompetencji kadry oraz rozwój przedsiębiorczości uczniów poprzez kontakt z rówieśnikami z innych krajów,

W 2020 roku Powiat w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 -2020 pozyskał 69.950 na realizację projektu Zdalna szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego oraz w ramach RPO Województwa Warmińsko Mazurskiego kwotę 470.204 zł, w tym na wydatki bieżące 428.711 zł celem rozwoju umiejętności i kompetencji na rynku pracy uczniów SOSW w Braniewie w ramach projektu pn. Patrzę na świat - chcę więcej umieć, rozumieć, doświadczać.

Łącznie planowane wydatki bieżące związane z realizacją projektów z dofinansowaniem unijnym w 2020 roku wynoszą 2.822.221 zł.

b) wydatki majątkowe

2020	2021	2022	2023
9.539.540	3.946.497	5.062.500	4.996.500
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
78,2 %	41,4 %	128,3 %	98,7%

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizować zadania inwestycyjne będące przedsięwzięciami, ujęte w załączniku nr 2 do uchwały Rady Powiatu Braniewskiego w sprawie

Wieloletniej Prognozy Finansowej jak również realizować inwestycje nie mające charakteru przedsięwzięć.

W okresie objętym prognozą zaplanowano m.in. realizację inwestycji związanej z modernizacją baz danych ewidencji gruntów i budynków, obiektów topograficznych oraz ewidencji sieci uzbrojenia terenu w ramach projektu "Wdrożenie e-usług publicznych w Starostwie Powiatowym w Braniewie w zakresie udostępnienia powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego" o wartości 3.129.283 zł, z czego :

- zrealizowane nakłady 2017 roku wynoszą 24.204 zł,
- zrealizowane nakłady 2018 roku wynoszą 3.534,20 zł,
- zrealizowane nakłady 2019 roku wynoszą 53.614,15 zł,
- planowane nakłady 2020 roku wynoszą 3.049.952 zł.

Inwestycja planowana do sfinansowania środkami unijnymi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury "działanie 3.1 – Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e – usług publicznych" oraz środkami własnymi powiatu. Koszty kwalifikowane związane z realizacją przedsięwzięcia w 85 % finansowane są środkami unijnymi.

W okresie 2019-2021 w ramach wydatków majątkowych przewiduje się wsparcie finansowe Powiatowego Centrum Medycznego spółki z o.o. w Braniewie poprzez podwyższenie kapitału zakładowego spółki o kwotę 1.593.000 zł oraz objęcie przez powiat wszystkich nowoutworzonych udziałów, celem zabezpieczenia wkładu własnego PCM w realizacji zadania związanego z termomodernizacją budynku szpitala. Całkowita wartość projektu pn. Kompleksowa termomodernizacja budynków szpitala Powiatowego Centrum Medycznego spółka z o.o. w Braniewie" wynosi 8.681.204,70 zł, z czego dofinansowanie środkami unijnymi wynosi 7.088.468,37 zł.

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

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

Nadwyżka/Deficyt	Wykonanie 2019	PLAN 2020	PLAN 2021	PLAN 2022	
Nadwyżka	617.919,95		1.873.503	1.647.500	7.5
Deficyt		4.139.618			

Planowany deficyt 2020 roku zostanie pokryty wolnymi środkami w kwocie 1.925.251 zł oraz nadwyżką budżetową z lat poprzednich w łącznej kwocie 2.214.367 zł

Planowana spłata rat kredytów zostanie pokryta częściowo przez nadwyżkę budżetową w kwocie 190.266 zł oraz kredytem długoterminowym planowanym do zaciągnięcia w 2020 roku w kwocie 1.497.234 zł.

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2021-2028 przeznaczona jest w całości na spłatę zobowiązań kredytowych.

Zadłużenie Powiatu Braniewskiego i możliwości jego obsługi

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2019 r. wynosi 11.563.769 zł i dotyczy kredytów bankowych zaciągniętych w:

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

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

na dzień 31.12.2021 r. Stan zadłużenia na 31.12.2019 r.- 600.000 zł.

2. BGK Oddział w Olsztynie – kredyt w walucie polskiej na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 2.665.556 zł. Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 3.12.2021 roku. Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wynosi 1.600.000 zł.

3. Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym – kredyt w walucie polskiej w kwocie 613.823 zł na finansowanie zobowiązań z tytułu spłat rat kredytów . Raty kredytu i odsetek płatne w okresach kwartalnych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 29.12.2023 r. Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wynosi 550.000 zł.

4. 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 31.12.2019 r. wynosi 1.425.000 zł.

5. 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 31.12.2019 r. wynosi 5.260.000 zł.

6. 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 31.12.2019 r. wynosi 2.128.769 zł.

Planowane zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2020 roku zmniejszy się w stosunku do stanu na 31.12. 2019 roku o 190.266 zł.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2020-2028 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028.

Według przepisów Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r roczna wartość spłat zobowiązań i kosztów ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć limitu opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia określa zdolność ekonomiczną samorządu do spłaty zobowiązań oraz wpływa na kształtowanie się wysokości wydatków bieżących przy ograniczonym wpływie powiatu na kształtowanie się dochodów bieżących (wysoki poziom dochodów otrzymywanych z budżetu państwa w postaci subwencji i dotacji i niski poziom dochodów własnych).

Przyjęte ustawowo reguły dotyczące co najmniej zrównoważonego wyniku bieżącego oraz

indywidualnego limitu zadłużenia mają zabezpieczyć jednostki samorządu terytorialnego przed utratą płynności finansowej i nadmiernym zadłużeniem.

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

Ocena zdolności kredytowej pozwala ustalić maksymalne wydatki majątkowe poprzez prognozę poziomu środków dla sfinansowania deficytu, poziomu kredytowania oraz obsługi zadłużenia.

Możliwość spłaty już zaciągniętych zobowiązań uzależniona jest od:

- rozwoju sytuacji makroekonomicznej kraju, w tym wzrostu gospodarczego, kształtowania się stopy bezrobocia, wysokości stóp procentowych,
- wysokości dochodów własnych powiatu,
- poziomu realizacji planowanych inwestycji i ich wpływu na poziom deficytu budżetowego.

W przypadku wystąpienia zagrożeń będących skutkiem recesji gospodarczej, zagrożeń wynikających ze zmian przepisów prawa może wystąpić konieczność dokonywania okresowej korekty prognozy długu.

Celem osiągnięcia poziomu wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku planuje się dalszą racjonalizację i dyscyplinowanie wydatków bieżących, intensyfikację działań na rzecz zwiększenia dochodów własnych powiatu oraz realizację inwestycji w ramach środków własnych oraz przy zapewnieniu dofinansowania zewnętrznego, bez zwiększania zadłużenia powiatu.