

**Uchwała Nr XLI/274/22
Rady Powiatu Braniewskiego
z dnia 21 listopada 2022 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego
na lata 2022 - 2029.**

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 2022 roku poz.1634 z późn.zm.) oraz art. 12 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r.poz.1526) **Rada Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XXX/226/21 Rady Powiatu Braniewskiego z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2022-2029, wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Braniewskiego na lata 2022-2029, przyjmuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2022-2025, zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
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 XLII/274/22
z dnia 2022-11-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	76 955 233,97	72 236 659,97	12 843 060,20	287 432,00	37 913 370,00	15 455 294,97	5 737 502,80	0,00	4 718 574,00	418 944,00	4 299 630,00	
2023	93 309 230,00	64 313 124,00	6 364 554,00	453 841,00	38 963 580,00	13 559 047,00	4 972 102,00	0,00	28 996 106,00	2 308 988,00	26 687 118,00	
2024	66 210 000,00	65 210 000,00	6 900 000,00	320 000,00	39 100 000,00	13 890 000,00	5 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2025	66 950 000,00	65 950 000,00	7 000 000,00	340 000,00	39 400 000,00	14 050 000,00	5 160 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	67 690 000,00	66 690 000,00	7 100 000,00	360 000,00	39 700 000,00	14 360 000,00	5 170 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	68 380 000,00	67 380 000,00	7 200 000,00	380 000,00	40 000 000,00	14 620 000,00	5 180 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	69 050 000,00	68 050 000,00	7 280 000,00	400 000,00	40 200 000,00	14 970 000,00	5 200 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	67 420 000,00	66 420 000,00	7 350 000,00	420 000,00	38 400 000,00	15 030 000,00	5 220 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2022	80 264 845,97	65 405 452,97	40 214 291,99	0,00	0,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	14 859 393,00	14 015 393,00	0,00
2023	98 371 486,00	66 638 899,00	42 402 023,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	31 732 587,00	31 732 587,00	0,00
2024	64 432 500,00	61 247 320,00	40 300 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 185 180,00	3 185 180,00	0,00
2025	65 032 744,00	61 472 744,00	40 400 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00
2026	65 950 000,00	61 950 000,00	40 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2027	66 800 000,00	62 000 000,00	40 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00
2028	67 550 000,00	62 550 000,00	41 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	66 720 000,00	61 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	5 720 000,00	5 720 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 309 612,00	0,00	9 257 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 669 066,00	721 566,00
2023	-5 062 256,00	0,00	6 739 756,00	2 439 756,00	762 256,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2024	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 917 256,00	1 917 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	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
2022	0,00	0,00	2 588 046,00	2 588 046,00	5 947 500,00	1 647 500,00	0,00	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	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 917 256,00	1 917 256,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	8 452 500,00	0,00	6 831 207,00	13 500 273,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 214 756,00	0,00	-2 325 775,00	1 974 225,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 437 256,00	0,00	3 962 680,00	3 962 680,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 520 000,00	0,00	4 477 256,00	4 477 256,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 380 000,00	5 380 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 420 000,00	5 420 000,00

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
2022	3,93%	13,77%	14,51%	11,72%	14,49%	TAK	TAK
2023	4,59%	-3,30%	1,25%	11,88%	14,66%	TAK	TAK
2024	4,24%	8,50%	8,50%	8,24%	11,01%	TAK	TAK
2025	4,37%	9,30%	x	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2026	3,90%	9,63%	x	9,04%	10,21%	TAK	TAK
2027	3,47%	10,67%	x	8,42%	9,59%	TAK	TAK
2028	3,01%	10,55%	x	8,22%	9,39%	TAK	TAK
2029	1,42%	10,61%	x	8,45%	8,45%	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
2022	1 273 027,00	1 273 027,00	1 213 394,00	61 866,00	61 866,00	60 238,00	1 676 514,00	1 676 514,00	1 499 548,00
2023	114 762,00	114 762,00	111 964,00	24 995,00	24 995,00	21 065,00	114 762,00	114 762,00	111 964,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2022	61 866,00	61 866,00	60 238,00	16 333 556,32	4 737 298,32	11 596 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	24 995,00	24 995,00	21 065,00	34 256 402,00	3 753 662,00	30 502 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	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	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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	
2022	1 647 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	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 wyłączeniu 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 XLI/274/22
z dnia 2022-11-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 389 120,32	16 333 556,32	34 256 402,00	60 000,00	0,00	50 649 958,32
1.a	- wydatki bieżące				12 262 881,32	4 737 298,32	3 753 662,00	0,00	0,00	8 490 960,32
1.b	- wydatki majątkowe				48 126 239,00	11 596 258,00	30 502 740,00	60 000,00	0,00	42 158 998,00
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:				2 538 355,00	1 434 099,00	0,00	0,00	0,00	1 434 099,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 538 355,00	1 434 099,00	0,00	0,00	0,00	1 434 099,00
1.1.1.1	Kultura, języki, Zarządzanie- rozwój kompetencji kluczowych kadry - Wzrost mobilności kadry , zapobieganie wypaleniu zawodowemu , wprowadzenie innowacyjnych metod nauczania i poszerzenie oferty doskonalenia kadry o zagraniczne formy	Zespół Szkół Budowlanych	2019	2022	163 967,00	65 517,00	0,00	0,00	0,00	65 517,00
1.1.1.2	Kann Essen kulturbilden sein?Eine Spurensuche nach der bedeutung von esskultur fur das gemeinsame europaische kulturerbe - Rozwój przedsiębiorczości uczniów poprzez kontakt z rówieśnikami z innych krajów	Zespół Szkół Budowlanych	2019	2022	138 753,00	84 731,00	0,00	0,00	0,00	84 731,00
1.1.1.3	LERNEN MIT SPASS +UNTERRICHTEN MIT MODERNEN LERNMETHODEN - zwiększenie kompetencji kadry i uczniów	Zespół Szkół Budowlanych	2019	2022	151 300,00	129 744,00	0,00	0,00	0,00	129 744,00
1.1.1.4	ZSB -innowacyjni ekoznawcy - Dostosowanie systemu kształcenia i szkolenia do potrzeb rynku pracy	Zespół Szkół Budowlanych	2021	2022	1 047 047,00	579 793,00	0,00	0,00	0,00	579 793,00
1.1.1.7	ZSZ kształcenie zawodowe na plus - Dostosowanie systemu kształcenia i szkolenia do potrzeb rynku pracy	Zespół Szkół Zawodowych	2021	2022	1 037 288,00	574 314,00	0,00	0,00	0,00	574 314,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				57 850 765,32	14 899 457,32	34 256 402,00	60 000,00	0,00	49 215 859,32
1.3.1	- wydatki bieżące				9 724 526,32	3 303 199,32	3 753 662,00	0,00	0,00	7 056 861,32
1.3.1.1	PRZEKAZANIE ZARZĄDU DROGAMI POWIATOWYMI - poprawa warunków komunikacyjnych na drogach powiatowych	Starostwo Powiatowe	2016	2022	167 400,00	24 800,00	0,00	0,00	0,00	24 800,00
1.3.1.2	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	2019	2023	2 525 886,32	782 359,32	722 262,00	0,00	0,00	1 504 621,32
1.3.1.3	Zapewnienie dzieciom z terenu Powiatu Braniewskiego opieki i wychowania w całodobowej placówce typu rodzinnego - zapewnienie opieki 7 dzieciom	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2020	2022	567 840,00	194 040,00	0,00	0,00	0,00	194 040,00
1.3.1.6	Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi 1342N odcinek Pąkosze Pieniężno - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2023	1 890 000,00	650 000,00	680 000,00	0,00	0,00	1 330 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi 1385 N odcinek Płoskinia Pakosze - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2023	2 405 000,00	950 000,00	885 000,00	0,00	0,00	1 835 000,00
1.3.1.8	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej, typu socjalizacyjnego dla 14 wychowanków na terenie Powiatu Braniewskiego - zapewnienie całodobowej opieki dla 14 dzieci	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2022	2023	1 167 600,00	378 000,00	789 600,00	0,00	0,00	1 167 600,00
1.3.1.9	Prowadzenie niepublicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej, typu socjalizacyjnego dla 12 wychowanków na terenie Powiatu Braniewskiego - zapewnienie całodobowej opieki dla 12 dzieci	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2022	2023	1 000 800,00	324 000,00	676 800,00	0,00	0,00	1 000 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 126 239,00	11 596 258,00	30 502 740,00	60 000,00	0,00	42 158 998,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1397 N odcinek Krzekoty -Wyszkowo - Poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	2 287 000,00	1 186 000,00	0,00	0,00	0,00	1 186 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1130 N odcinek Chruściel -Dąbrowa - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	2 614 500,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00	1 206 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1165N odc. Frombork Bogdany - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	1 279 500,00	1 268 500,00	0,00	0,00	0,00	1 268 500,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1381 N odc.Zawierz + Wielewo - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	2 165 000,00	1 099 000,00	0,00	0,00	0,00	1 099 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1393N odcinek Grzechotki Żelazna Góra - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	3 134 000,00	2 903 332,00	0,00	0,00	0,00	2 903 332,00
1.3.2.6	Adaptacja poddasza budynku LO w Braniewie na aulę i sale lekcyjne - poprawa warunków kształcenia	Liceum Ogólnokształcące	2021	2022	863 900,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00	433 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn.Przebudowa drogi powiatowej Nr 1320 N odc.Lelkowo-Kwiatkowo - poprawa warunków drogowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	150 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. Przebudowa na przepust obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej Nr 1379 N Stara Pasłęka-Braniewo. - Poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	25 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku ZDP w Braniewie - dostosowanie budynku do obowiązujących wymagań użytkowych oraz osiągnięcie korzyści i ekologicznych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	2 651 000,00	1 149 034,00	0,00	0,00	0,00	1 149 034,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku siedziby PDPS w Braniewie - poprawa warunków technicznych i mieszkaniowych obiektów służących rehabilitacji	Powiatowy Dom Pomocy Społecznej	2021	2023	710 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1387N w m.Szyleny - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	1 205 000,00	10 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	1 205 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa najważniejszych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego - Poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	9 542 000,00	10 000,00	9 532 000,00	0,00	0,00	9 542 000,00
1.3.2.13	Modernizacja siedziby Starostwa Powiatowego w Braniewie -II etap - poprawa warunków	Starostwo Powiatowe	2021	2022	843 413,00	697 577,00	0,00	0,00	0,00	697 577,00
1.3.2.14	Budowa windy osobowej dla budynku Starostwa Powiatowego w Braniewie - poprawa warunków komunikacyjnych	Starostwo Powiatowe	2021	2023	971 746,00	568 880,00	356 495,00	0,00	0,00	925 375,00
1.3.2.15	Przebudowa/modernizacja istniejącego boiska szkolnego w ramach zadania Modernizacja infrastruktury sportowej - poprawa warunków prowadzenia zajęć sportowych	Zespół Szkół Zawodowych	2021	2023	1 275 012,00	28 035,00	1 246 977,00	0,00	0,00	1 275 012,00
1.3.2.16	Modernizacja drogi powiatowej Nr 1385N na odcinku Braniewo-Płoskinia -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	8 065 000,00	10 000,00	8 055 000,00	0,00	0,00	8 065 000,00
1.3.2.17	Modernizacja głównych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	6 735 000,00	10 000,00	6 725 000,00	0,00	0,00	6 735 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.18	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1310N w m. Klejnowo -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	90 000,00	10 000,00	20 000,00	60 000,00	0,00	90 000,00
1.3.2.19	Rekonstrukcja stolarki okiennej w dawnym budynku Kolegium Jezuickiego w Braniewie - odtworzenie stolarki okiennej w budynku zabytkowym	Zespół Szkół Zawodowych	2022	2023	611 168,00	8 900,00	602 268,00	0,00	0,00	611 168,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi powiatowej nr 1165N odc. Frombork-Bogdany. Etap 2 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	1 500 000,00	15 000,00	1 485 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.21	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1397N odc. Kierpajny-Bornity -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	50 000,00	5 000,00	45 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.22	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1391N dc.Podleśne-Gronówko Etap 1 - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.23	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1322N Grabowiec-DW510 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.24	Zakup sprzętu niezbędnego do modernizacji infrastruktury drogowej Powiatu Braniewskiego w tym: - zakup samochodu ciężarowego wywrotki o wartości 650.000 zł - zakup koparko-ladowarki o wartości 550.000 zł -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	1 200 000,00	550 000,00	650 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.25	OPRACOWANIE PROGRAMU FRUNKCJONALNO-UZYTKOWEGO DLA PRZEBUDOWY ULIC WILEŃSKA, MIELCZARSKIEGO, ALEJA WOJSKA POLSKIEGO, WARMIŃSKA W BRANIEWIE - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	98 000,00	8 000,00	90 000,00	0,00	0,00	98 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady
Powiatu Braniewskiego Nr XLI/274/22
z dnia 21 listopada 2022 r.

OBJAŚNIENIA
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
NA LATA 2022-2029

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 :

-wytocznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych

jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi

w październiku 2022 roku, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2021-2026 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2027-2060,

-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 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 10.2022 roku w okresie 2021- 2029 wynosi

2021	2022	2023	2024	2025-2029
105,9%	104,6 %	101,7%	103,1 %	Średnio w okres 102,9 %

b)poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaktualizowany w 10.2022 roku w latach 2021-2029 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

2021	2022	2023	2024	2025-2029
105,1 %	113,5 %	109,8 %	104,8%	Średnio w okres 102,6 %

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wg prognoz zaktualizowanych w 10.2022 roku

2021	2022	2023	2024	2025
5,4 %	5,0 %	5,0%	5,4 %	5,0

d) kurs walutowy PLN/EURO (średni w roku) wg prognoz zaktualizowanych w 10.2022 roku

2021	2022	2023	2024	2025
4,57	4,64	4,65	4,65	4,65

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2019-2021 przedstawia się jak niżej:

	2019	2020	2021
Dochody ogółem	65.511.527,67	70.791.658,66	71.651.664,31
w tym:			
dochody bieżące,	58.799.324,97	64.499.391,17	66.314.842,66
z tego:			
a) dochody własne	12.630.629,04	12.508.402,66	13.252.571,57
w tym:			

udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7.552.276,00	7.199.516,00	7.829.337,00
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	240.984,10	186.594,92	255.403,33
b) subwencje	29.411.654,00	36.042.933,00	38.768.544,00
c) dotacje oraz celowe środki zewnętrzne	16.757.041,93	15.948.055,51	14.293.727,09
dochody majątkowe,	6.712.202,70	6.292.267,49	5.336.821,65
w tym:			
z tytułu sprzedaży	17.451,87	59.314,62	46.232,11
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	6.694.750,83	6.232.952,87	5.290.589,65
Wydatki ogółem	64.893.607,72	69.254.691,52	66.797.633,31
w tym:			
wydatki bieżące,	52.699.291,35	59.226.528,44	57.798.950,94
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne	30.071.406,19	34.574.290,65	36.040.769,75
b) koszty obsługi długu – odsetki	248.622,09	166.766,53	99.876,44
Wydatki majątkowe	12.194.316,37	10.028.163,08	8.998.682,37

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 2019-2021, 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 2022- 2025 obejmują:

a) dochody bieżące

2022	2023	2024	2025
72.236.659,97	64.313.124	65.210.000	65.950.000
Dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
108,9 %	89,0 %	101,4 %	101,1

Planowane dochody bieżące na rok 2022 w zakresie:

-dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu oraz zadania z zakresu administracji rządowej ustalono na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko- Mazurskiego,

-subwencji ustalono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w oparciu o informację uzyskaną z Ministerstwa finansów o planowanych dochodach 2022 roku z tego tytułu .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 zostaną przeznaczone w roku 2023 na na podjęcie działań związanych z poprawą efektywności energetycznej oraz ograniczeniem kosztów zakupu ciepła i energii.W roku 2023 powiat nie otrzyma planowanej części rozwojowej subwencji ogólnej.

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

Prognozę na lata 2023-2029 oparto na danych historycznych oraz prognozie przygotowanej przez Ministerstwo Finansów, w tym na rok 2023 w oparciu o dane ustalone w projekcie Ustawy Budżetowej na rok 2023, przekazane przez MF.

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 zaplanowano w 2022 roku w kwocie 12.843.060,20 zł, w 2023 roku w kwocie 6.364.554 zł.

- od osób prawnych - wg informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów przewiduje się w 2022 roku plan w kwocie 287.432 zł, w 2023- 453.841 zł.

W okresie 2024– 2029 planuje się utrzymanie dynamiki tych dochodów

- średnioroczny wzrost: udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 101 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego,

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

Uzasadnienie do projektu Ustawy budżetowej na 2022 rok przewiduje, że 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 2022 roku została przyjęta na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów.

W okresie 2023-2029 planuje się średnioroczny wzrost tej grupy dochodów o 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 2022 roku powiat otrzyma dotację w kwocie 9.381.774,47 zł.

W okresie 2023 - 2029 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:

2022	2023	2024	2025
4.718.574	28.996.106	1.000.000	1.000.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
88,4 %	614,5 %	3,4 %	100,0 %

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

W latach 2020-2021 Powiat Braniewski pozyskał 4.243.130 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w oparciu o Uchwałę Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego.

W 2022 roku środki z tego źródła w kwocie 2.198.047 zł jako przychody będą finansowały realizację zadań inwestycyjnych .

Dodatkowo w 2021 roku uzyskano decyzję o dofinansowaniu w 95% zadania o wartości 8.990.000 zł związanego z rozbudową najważniejszych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego. Przedsięwzięcie inwestycyjne planowane jest do realizacji w latach 2022-2023, przy czym nakłady 2022 roku wynoszą 10.000 zł a w roku 2023 - 9.532.000 zł.

Dochody majątkowe 2022 roku związane ze sprzedażą nieruchomości zaplanowano w kwocie 418.944 zł. Dochody zostaną zrealizowane z tytułu sprzedaży 3 działek we Fromborku oraz 1 działki w Braniewie.

Zwiększają się planowane dochody ze sprzedaży nieruchomości w 2023 ze względu na planowaną sprzedaż 3 działek budowlanych we Fromborku z oraz planowaną sprzedaż nieruchomości

zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym (budynek oświatowy po byłej szkole), budynkiem sali gimnastycznej oraz budynkiem łącznika łączącego salę gimnastyczną z budynkiem administracyjno-biurowym, położonej w Pieniężnie, przy ul. Szkolnej 11.

PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2019-2021 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 2019-2021 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią c-ca 58- 60 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2022 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie 107,7 % wykonania roku 2021. Wzrost wynagrodzeń jest wynikiem zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi średnio o 410 zł / 1 etat , wzrost dodatków stażowych oraz przypadających w 2022 roku wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Prognoza na lata 2023-2029 zakłada utrzymanie relacji wynagrodzeń z pochodnymi do wydatków bieżących na poziomie 60-63 %, przy średniorocznej dynamice wzrostu wynagrodzeń z pochodnymi na poziomie 100,2 %.

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

	Wykonanie 2021	2022	2023	2024	2025-2029 łącznie
Koszty obsługi kredytów	99.876,45	585.000	650.000	400.000	1.030.000

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

2022	2023	2024	2025
65.405.452,97	66.638.899	61.247.320	61.472.744
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
113,1 %	101,9 %	91,9 %	100,4%

W ramach wydatków bieżących 2022 przewiduje się :

- w ramach programu RPO Województwa Warmińsko Mazurskiego na lata 2014-2020 – kontynuowanie 2 projektów w jednostkach oświatowych realizujących szkolnictwo zawodowe tj. w Zespole Szkół Zawodowych w Braniewie oraz w Zespole Szkół Budowlanych w Braniewie ,

-w ramach programu ERASMUS + - kontynuowanie 3 projektów na rozwój kompetencji kadry oraz rozwój przedsiębiorczości uczniów poprzez kontakt z rówieśnikami z innych krajów jak również rozpoczęcie nowego projektu związanego z kształceniem szkoleniem zawodowym osób uczących się i kadry.

b) wydatki majątkowe

2022	2023	2024	2025
14.859.393	31.732.587	3.185.180	3.560.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
165,1 %	213,5 %	10,0 %	111,8%

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	PLAN 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025-2029
Nadwyżka			1.777.500	7.437.256
Deficyt	3.309.612	5.062.256		

Deficyt 2022 roku zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy w wysokości 721.566 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu , wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 2.588.046 zł z czego m.in. 2.198.047 zł to środki pozyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w latach 2020-2021. Niewydatkowane w 2022 roku środki w kwocie 4.300.000 zł zostaną przeznaczone na lokatę i będą stanowiły źródło pokrycia deficytu roku 2023 oraz spłatę rat kredytów w roku 2023.

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2024-2029 przeznaczona jest w całości na spłatę zobowiązań kredytowych.

ZADŁUŻENIE POWIATU BRANIEWSKIEGO I MOŻLIWOŚĆ JEGO OBSŁUGI

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2021 r. wynosi 10.100.000 zł i dotyczy kredytów bankowych zaciągniętych w:

1. 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 31.12.2021 r. wyniesie 250.000 zł.
- 2.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 31.12.2021 r. wynosi 950.000 zł.

3. 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 31.12.2021 r. wynosi 4.800.000 zł.

4. 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 31.12.2021 r. wynosi 2.100.000 zł.

5. 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 31.12.2021 r. wynosi 2.000.000 zł.

Planowane zadłużenie Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2022 roku zmniejszy się w stosunku do stanu na 31.12.2021 roku o 1.647.500 zł. Planowany stan zadłużenia z tytułu kredytów na 31 grudnia 2022 wyniesie 8.452.500 zł. W 2022 roku powiat dokona spłaty umownych rat kredytu środkami własnymi. Natomiast w roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.439.756 zł, z czego 762.256 zł na pokrycie deficytu a 1.677.500 zł na spłatę umownych rat kredytu.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2022-2029 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2029.

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, 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.