

**Uchwała Nr XLVII/314/23
Rady Powiatu Braniewskiego
z dnia 31 lipca 2023 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2023 - 2030.

Na podstawie art.226, art.227,art.228, art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 roku poz.1270) oraz art. 12 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r.poz.1526 z późn.zm.)

Rada Powiatu Braniewskiego uchwała co następuje:

§ 1. 1.W Uchwale Nr XLII/280/22 Rady Powiatu Braniewskiego z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2023-2029 wprowadza się następujące zmiany:

1.Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Braniewskiego na lata 2023-2030, przyjmuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Braniewskiego na lata 2023-2026 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 XLVII/314/23
z dnia 2023-07-31

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⁾	z podatku od nieruchomości	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	
2023	93 370 377,26	66 015 145,26	6 364 554,00	453 841,00	38 633 714,00	15 080 344,26	5 482 692,00	0,00	27 355 232,00	1 758 988,00	25 596 244,00	
2024	71 581 281,00	66 550 000,00	6 900 000,00	460 000,00	39 400 000,00	14 390 000,00	5 400 000,00	0,00	5 031 281,00	0,00	5 031 281,00	
2025	67 990 000,00	66 990 000,00	7 000 000,00	480 000,00	39 500 000,00	14 550 000,00	5 460 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	68 630 000,00	67 630 000,00	7 100 000,00	500 000,00	39 700 000,00	14 860 000,00	5 470 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	69 320 000,00	68 320 000,00	7 200 000,00	520 000,00	40 000 000,00	15 120 000,00	5 480 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	69 990 000,00	68 990 000,00	7 280 000,00	540 000,00	40 200 000,00	15 470 000,00	5 500 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	70 390 000,00	69 390 000,00	7 350 000,00	560 000,00	40 400 000,00	15 530 000,00	5 550 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	70 900 000,00	69 900 000,00	7 420 000,00	600 000,00	40 600 000,00	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:				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
2023	104 213 720,26	71 008 546,26	45 218 943,84	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	33 205 174,00	32 180 174,00	0,00
2024	69 674 151,00	61 135 000,00	41 240 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	8 539 151,00	8 539 151,00	0,00
2025	65 998 055,00	62 412 744,00	41 340 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	3 585 311,00	3 585 311,00	0,00
2026	66 758 055,00	62 890 000,00	41 440 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 868 055,00	3 868 055,00	0,00
2027	67 905 555,00	62 940 000,00	41 540 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 965 555,00	4 965 555,00	0,00
2028	68 575 555,00	63 490 000,00	41 940 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 085 555,00	5 085 555,00	0,00
2029	69 775 555,00	64 500 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	5 275 555,00	5 275 555,00	0,00
2030	70 765 555,00	65 165 555,00	42 500 000,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-10 843 343,00	0,00	12 520 843,00	2 573 800,00	896 300,00	0,00	0,00	9 756 640,00	9 756 640,00
2024	1 907 130,00	1 907 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 991 945,00	1 991 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 871 945,00	1 871 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	614 445,00	614 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	134 445,00	134 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2023	0,00	0,00	190 403,00	190 403,00	1 677 500,00	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 130,00	1 907 130,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 945,00	1 991 945,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 945,00	1 871 945,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 445,00	1 414 445,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	614 445,00	614 445,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	134 445,00	134 445,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: 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					
	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 348 800,00	0,00	-4 993 401,00	4 763 239,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 441 670,00	0,00	5 415 000,00	5 415 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 449 725,00	0,00	4 577 256,00	4 577 256,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 577 780,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 163 335,00	0,00	5 380 000,00	5 380 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	748 890,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	134 445,00	0,00	4 890 000,00	4 890 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 734 445,00	4 734 445,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,51%	-8,36%	-4,91%	12,34%	16,35%	TAK	TAK
2024	4,75%	11,47%	11,47%	6,64%	10,65%	TAK	TAK
2025	4,60%	9,53%	x	4,71%	8,71%	TAK	TAK
2026	4,12%	9,55%	x	8,41%	10,67%	TAK	TAK
2027	3,00%	10,45%	x	7,77%	10,04%	TAK	TAK
2028	2,83%	10,46%	x	7,54%	9,81%	TAK	TAK
2029	1,17%	9,11%	x	6,58%	8,85%	TAK	TAK
2030	0,25%	8,73%	x	7,46%	7,46%	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
2023	699 792,00	699 792,00	698 220,00	0,00	0,00	0,00	815 009,00	815 009,00	804 847,00
2024	254 311,00	254 311,00	254 311,00	0,00	0,00	0,00	254 311,00	254 311,00	254 311,00
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
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
2023	35 353,00	35 353,00	29 795,00	19 664 994,00	3 966 450,00	15 698 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 713 553,00	0,00	4 713 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	2 110 000,00	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
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	
2023	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2030	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 XLVII/314/23
z dnia 2023-07-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	32 817 341,00	19 664 994,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	26 488 547,00
					B	32 885 231,00	19 732 884,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	26 556 437,00
					C	-67 890,00	-67 890,00	0,00	0,00	0,00	-67 890,00
1.a	- wydatki bieżące				A	10 099 249,00	3 966 450,00	0,00	0,00	0,00	3 966 450,00
					B	10 099 249,00	3 966 450,00	0,00	0,00	0,00	3 966 450,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	22 718 092,00	15 698 544,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	22 522 097,00
					B	22 785 982,00	15 766 434,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	22 589 987,00
					C	-67 890,00	-67 890,00	0,00	0,00	0,00	-67 890,00
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:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	32 817 341,00	19 664 994,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	26 488 547,00
					B	32 885 231,00	19 732 884,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	26 556 437,00
					C	-67 890,00	-67 890,00	0,00	0,00	0,00	-67 890,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	10 099 249,00	3 966 450,00	0,00	0,00	0,00	3 966 450,00
					B	10 099 249,00	3 966 450,00	0,00	0,00	0,00	3 966 450,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	A	3 538 446,00	782 697,00	0,00	0,00	0,00	782 697,00
					B	3 538 446,00	782 697,00	0,00	0,00	0,00	782 697,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.1.6	Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi 1342N odcinek Pakosze Pieniężno - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2023	A	1 890 000,00	682 324,00	0,00	0,00	0,00	682 324,00
					B	1 890 000,00	682 324,00	0,00	0,00	0,00	682 324,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi 1385 N odcinek Płoskinia Pakosze - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2023	A	2 405 000,00	895 253,00	0,00	0,00	0,00	895 253,00
					B	2 405 000,00	895 253,00	0,00	0,00	0,00	895 253,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	A	1 210 764,00	864 864,00	0,00	0,00	0,00	864 864,00
					B	1 210 764,00	864 864,00	0,00	0,00	0,00	864 864,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	A	1 055 039,00	741 312,00	0,00	0,00	0,00	741 312,00
					B	1 055 039,00	741 312,00	0,00	0,00	0,00	741 312,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	22 718 092,00	15 698 544,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	22 522 097,00
					B	22 785 982,00	15 766 434,00	4 713 553,00	2 110 000,00	0,00	22 589 987,00
					C	-67 890,00	-67 890,00	0,00	0,00	0,00	-67 890,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn.Przebudowa drogi powiatowej Nr 1320 N odc.Lelkowo-Kwiatkowo - poprawa warunków drogowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	A	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
					B	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1387N w m.Szyleny - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	1 210 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
					B	1 210 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa najważniejszych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego - Poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	9 542 000,00	9 532 000,00	0,00	0,00	0,00	9 532 000,00
					B	9 542 000,00	9 532 000,00	0,00	0,00	0,00	9 532 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa windy osobowej dla budynku Starostwa Powiatowego w Braniewie - poprawa warunków komunikacyjnych	Starostwo Powiatowe	2021	2023	A	1 107 671,00	1 061 300,00	0,00	0,00	0,00	1 061 300,00
					B	1 107 671,00	1 061 300,00	0,00	0,00	0,00	1 061 300,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa/modernizacja istniejącego boiska szkolnego w ramach zadania Modernizacja infrastruktury sportowej - poprawa warunków prowadzenia zajęć sportowych	Zespół Szkół Zawodowych	2022	2023	A	1 320 591,00	1 297 467,00	0,00	0,00	0,00	1 297 467,00
					B	1 292 928,00	1 269 804,00	0,00	0,00	0,00	1 269 804,00
					C	27 663,00	27 663,00	0,00	0,00	0,00	27 663,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1310N w m. Klejnowo -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	A	90 000,00	20 000,00	60 000,00	0,00	0,00	80 000,00
					B	90 000,00	20 000,00	60 000,00	0,00	0,00	80 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rekonstrukcja stolarki okiennej w dawnym budynku Kolegium Jezuickiego w Braniewie - odtworzenie stolarki okiennej w budynku zabytkowym	Zespół Szkół Zawodowych	2022	2023	A	249 777,00	241 277,00	0,00	0,00	0,00	241 277,00
					B	345 330,00	336 830,00	0,00	0,00	0,00	336 830,00
					C	-95 553,00	-95 553,00	0,00	0,00	0,00	-95 553,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 1165N odc. Frombork-Bogdany. Etap 2 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	1 500 000,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	1 485 000,00
					B	1 500 000,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	1 485 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1397N odc. Kierpajny-Bornity -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
					B	50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1391N dc.Podleśne-Gronówko Etap 1 - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
					B	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 1322N Grabowiec-DW510 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
					B	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	OPRACOWANIE PROGRAMU FRUNKCJONALNO-UZYTEKOWEGO DLA PRZEBUDOWY ULIC WILEŃSKA, MIELCZARSKIEGO, ALEJA WOJSKA POLSKIEGO, WARMIŃSKA W BRANIEWIE - poprawa warunków komunikacyjnych	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	A	98 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
					B	98 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Remont elewacji budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Liszewskiego w Braniewie - dawnego Kolegium Jezuickiego -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2025	A	3 560 000,00	5 000,00	1 525 000,00	2 030 000,00	0,00	3 560 000,00
					B	3 560 000,00	5 000,00	1 525 000,00	2 030 000,00	0,00	3 560 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Remont dachu dawnego Kolegium Jezuickiego w Braniewie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA LISZEWSKIEGO W BRANIEWIE	2023	2024	A	1 668 394,00	5 000,00	1 663 394,00	0,00	0,00	1 668 394,00
					B	1 668 394,00	5 000,00	1 663 394,00	0,00	0,00	1 668 394,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Siedziby PDPS w Braniewie -	POWIATOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BRANIEWIE	2023	2024	A	911 500,00	521 500,00	390 000,00	0,00	0,00	911 500,00
					B	911 500,00	521 500,00	390 000,00	0,00	0,00	911 500,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont elewacji budynku Powiatowego Urzędu Pracy -	POWIATOWY URZĄD PRACY W BRANIEWIE	2023	2024	A	1 040 159,00	5 000,00	1 035 159,00	0,00	0,00	1 040 159,00
					B	1 040 159,00	5 000,00	1 035 159,00	0,00	0,00	1 040 159,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 2324N ul. Moniuszki w Braniewie -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRANIEWIE	2023	2025	A	160 000,00	40 000,00	40 000,00	80 000,00	0,00	160 000,00
					B	160 000,00	40 000,00	40 000,00	80 000,00	0,00	160 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady
Powiatu Braniewskiego Nr XLVII/314/23
z dnia 31 lipca 2023 r.

OBJAŚNIENIA
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
NA LATA 2023-2030

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 z ustalonym terminarzem spłat.

Przy opracowaniu prognozy dochodów i wydatków kierowano się:

- wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów w maju 2023 roku, zawierającymi m.in. prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2021-2026 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2027-2060.

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/ Dz.U.2021 poz.2095 z późn.zm/ oraz ustawy z 19.11.2020 roku o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 /Dz.U.2020 poz.2400 z późn.zm. /

b) ustawy z 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa / t.j. Dz.U.2023 poz.103 z póź. 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 14 października 2021 rok o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw /Dz.U.2021 poz.1927 z późn.zm. / oraz ustawy z 15 września 2022 rok o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw /Dz.U. 2022 poz.1964/

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

Wg wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - wskaźniki zaktualizowane w maju 2023 roku oraz założeń na okres spłaty posiadanych i prognozowanych przez Powiat Braniewski zobowiązań:

a) realny wzrost PKB zaktualizowany w 05.2023 roku w okresie 2022- 2030 wynosi

PW 2022	2023	2024	2025-2030
105,1 %	100,9%	102,8 %	Średnio w okresie 102,9 %

b) poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaktualizowany w 05.2023 roku w latach 2022-2030 (poziom inflacji - dynamika średnioroczna) wynosi

PW 2022	2023	2024	2025-2030
114,4 %	112,0 %	106,5%	Średnio w okresie 102,8 %

c) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wg prognoz zaktualizowanych w 05.2023 roku

PW 2022	2023	2024	2025-2030
5,2 %	5,5 %	5,3 %	4,9 %

Realizacja budżetu Powiatu Braniewskiego w latach 2020-2022 roku przedstawia się jak niżej:

	2020	2021	2022
Dochody ogółem	70.791.658,66	71.651.664,31	76.992.134,37
w tym:			
dochody bieżące,	64.499.391,17	66.314.842,66	72.249.712,45
z tego:			
a) dochody własne	12.508.402,66	13.252.571,57	18.872.033,25
w tym:			

udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7.199.516,00	7.829.337,00	12.843.060,20
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	186.594,92	255.403,33	287.432,00
b) subwencje	36.042.933,00	38.768.544,00	37.913.370
c) dotacje celowe oraz celowe środki zewnętrzne	15.948.055,51	14.293.727,09	15.464.309,20
dochody majątkowe,	6.292.267,49	5.336.821,65	4.742.421,92
w tym:			
z tytułu sprzedaży	59.314,62	46.232,11	429.384,55
Dotacje i celowe środki zewnętrzne	6.232.952,87	5.290.589,65	4.313.037,37
Wydatki ogółem	69.254.691,52	66.797.633,31	74.654.704,02
w tym:			
wydatki bieżące,	59.226.528,44	57.798.950,94	62.303.355,18
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne	34.574.290,65	36.040.769,75	39.337.768,97
b) koszty obsługi długu – odsetki	166.766,53	99.876,45	558.664,04
Wydatki majątkowe	10.028.163,08	8.998.682,37	12.351.348,84

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 2023- 2026 obejmują:

a) dochody bieżące

2023	2024	2025	2026
------	------	------	------

2023	2024	2025	2026
66.015.145,26	66.550.000	66.990.000	67.630.000
Dynamika w stosunku do roku poprzedniego			
91,4 %	100,8 %	100,9 %	100,9

Planowane dochody bieżące na rok 2023 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 2023 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 latach 2023-2024 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 2024-2030 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 2023 roku w kwocie 6.364.554 zł.

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

W okresie 2024– 2030 planuje się utrzymanie dynamiki tych dochodów średnio na poziomie c-ca 101 % w stosunku do wykonania roku poprzedniego,

Subwencja ogólna, która stanowi średniorocznie c-ca 60 % osiągniętych przez powiat dochodów, w 2023 roku została przyjęta na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów.

W okresie 2024-2030 planuje się średnioroczny wzrost tej grupy dochodów o c-ca 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 2023 roku powiat otrzyma dotację w kwocie 7.612.262,45 zł.

W okresie 2024 - 2030 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:

Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026
4.742.421,92	27.355.232	5.031.281	1.000.000	1.000.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
88,9 %	576,8 %	18,4 %	19,8%	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 2021-2022 uzyskano decyzję o dofinansowaniu w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład 5 zadań inwestycyjnych na łączną wartość 26.278.667 zł. Zadania o wartości 23.661.739 zł związane są z rozbudową najważniejszych szlaków komunikacyjnych Powiatu Braniewskiego. Zadania inwestycyjne planowane są do realizacji w latach 2022-2023, przy planowanym dofinansowaniu do tych zadań z PIS Polski Ład w 2023 w kwocie 23.686.994 zł.

Dochody majątkowe 2023 roku związane ze sprzedażą nieruchomości zaplanowano w kwocie 1.750.000 zł. Dochody zostaną zrealizowane z tytułu sprzedaży 3 działek we Fromborku oraz ze sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym (budynek oświatowy po byłej szkole), budynkiem sali gimnastycznej oraz budynkiem łącznika łączącego salę gimnastyczną z budynkiem administracyjno-biurowym, położonej w Pieniężnie, przy ul. Szkolnej 11 .

PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza podstawowych grup wydatków w latach 2020-2021 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 2020-2022 wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią c-ca 58 -62 % wydatków bieżących.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto w 2023 roku wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie 114,8 % przewidywanego wykonania roku 2022. Wzrost wynagrodzeń jest wynikiem zabezpieczenia środków na wzrost najniższego wynagrodzenia oraz wzrost dodatków stażowych jak również przypadających w 2023 roku wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Prognoza na lata 2024-2029 zakłada utrzymanie relacji wynagrodzeń z pochodnymi do wydatków bieżących na poziomie c-ca 66 %,

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

	Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026-2030 łącznie
Koszty obsługi kredytów	558.664,04	620.000	570.000	420.000	595.150

Prognozowane wydatki powiatu obejmują:

a) wydatki bieżące

Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026
62.303.355,18	71.008.546,26	61.135.000	62.412.744	62.890.000
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
107,8 %	114,0 %	86,4 %	102,1 %	100,8 %

W ramach wydatków bieżących 2023 przewiduje się w ramach programu ERASMUS + - kontynuowanie projektu związanego z kształceniem i szkoleniem zawodowym osób uczących się i kadry.

b) wydatki majątkowe

Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026
12.351.348,84	33.205.174,00	8.539.151	3.585.311	3.868.055
dynamika w stosunku do roku poprzedniego				
137,2 %	268,8 %	25,7 %	43,0 %	107,9 %

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 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025-2030
Nadwyżka	2. 337.430,35		1.907.130	7.441.670
Deficyt		10.843.343		

Deficyt 2023 roku zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy w wysokości 9.947.043 zł oraz pożyczką z państwowego funduszu celowego – Funduszu Dostępności w wysokości 896.300 zł na sfinansowanie budowy windy osobowej dla budynku Starostwa Powiatowego w Braniewie.

Kredyt długoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2023 roku wynosi 1.677.500 zł i jest przeznaczony na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2024-2030 przeznaczona jest w całości na spłatę zobowiązań kredytowych.

ZADŁUŻENIE POWIATU BRANIEWSKIEGO I MOŻLIWOŚĆ JEGO OBSŁUGI

Stan zadłużenia Powiatu Braniewskiego na dzień 31.12.2022 r. wynosi 8.452.500 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 31.12.2022 r. wynosi

100.000 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 31.12.2022 r. wynosi 712.500 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 31.12.2022 r. wynosi 3.840.000 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 31.12.2022 r. wynosi 2.000.000 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 31.12.2022 r. wynosi 1.800.000 zł.

Planowane 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 na 31 grudnia 2023 roku wyniesie 9.348.800 zł. W 2023 roku powiat dokona spłaty umownych rat kredytu długoterminowym kredytem bankowym w kwocie 1.677.500 zł.

Sytuację finansową powiatu oraz prognozę kwoty długu w latach 2023-2030 przedstawia załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030.

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.