

Uchwała nr 923/2021
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego
na lata 2022 - 2035

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje :**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2022 - 2035** wraz z objaśnieniami w brzmieniu jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2


Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2022 - 2035** przedstawia się :

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie,
- 2) Radzie Powiatu w Kętrzynie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Michał Kochanowski | Starosta Kętrzyński..... |
| 2. Andrzej Lewandowski | Wicestarosta..... |
| 3. Mirosław Bobrowski | Członek |
| 4. Alina Janiszewska | Członek..... |
| 5. Olga Halina Wanago | Członek |
- 

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego
na lata 2022 – 2035**

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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.), **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kętrzyńskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2025 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- a) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- b) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXX/254/2020 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2021 – 2035.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w Kętrzynie nr/...../.....
z dnia

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:									
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje									
		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									
Dochody ogółem x		Dochody bieżące x		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		Dochody majątkowe x		ze sprzedaży majątku x			
	2022	109 048 652,00	87 334 154,00	9 810 505,00	393 081,00	55 315 261,00	11 612 369,00	10 202 938,00	0,00	21 714 498,00	1 457 180,00	20 257 318,00									
	2023	92 640 000,00	90 217 000,00	10 134 000,00	406 000,00	57 141 000,00	11 996 000,00	10 540 000,00	0,00	2 423 000,00	750 000,00	1 673 000,00									
	2024	95 310 000,00	93 194 000,00	10 468 000,00	419 000,00	59 027 000,00	12 392 000,00	10 888 000,00	0,00	2 116 000,00	50 000,00	2 066 000,00									
	2025	98 453 000,00	96 269 000,00	10 813 000,00	433 000,00	60 975 000,00	12 801 000,00	11 247 000,00	0,00	2 184 000,00	50 000,00	2 134 000,00									
	2026	101 699 000,00	99 445 000,00	11 170 000,00	447 000,00	62 987 000,00	13 223 000,00	11 618 000,00	0,00	2 254 000,00	50 000,00	2 204 000,00									
	2027	105 054 000,00	102 727 000,00	11 539 000,00	462 000,00	65 066 000,00	13 659 000,00	12 001 000,00	0,00	2 327 000,00	50 000,00	2 277 000,00									
	2028	108 519 000,00	106 117 000,00	11 920 000,00	477 000,00	67 213 000,00	14 110 000,00	12 397 000,00	0,00	2 402 000,00	50 000,00	2 352 000,00									
	2029	112 199 000,00	109 619 000,00	12 313 000,00	493 000,00	69 431 000,00	14 576 000,00	12 806 000,00	0,00	2 580 000,00	150 000,00	2 430 000,00									
	2030	115 746 000,00	113 236 000,00	12 719 000,00	509 000,00	71 722 000,00	15 057 000,00	13 229 000,00	0,00	2 510 000,00	0,00	2 510 000,00									
	2031	119 567 000,00	116 974 000,00	13 139 000,00	526 000,00	74 089 000,00	15 554 000,00	13 666 000,00	0,00	2 593 000,00	0,00	2 593 000,00									
	2032	123 513 000,00	120 834 000,00	13 573 000,00	543 000,00	76 534 000,00	16 067 000,00	14 117 000,00	0,00	2 679 000,00	0,00	2 679 000,00									
	2033	127 589 000,00	124 822 000,00	14 021 000,00	561 000,00	79 060 000,00	16 597 000,00	14 563 000,00	0,00	2 767 000,00	0,00	2 767 000,00									
	2034	131 800 000,00	128 942 000,00	14 484 000,00	580 000,00	81 669 000,00	17 145 000,00	15 064 000,00	0,00	2 858 000,00	0,00	2 858 000,00									
	2035	136 149 000,00	133 197 000,00	14 962 000,00	599 000,00	84 364 000,00	17 711 000,00	15 561 000,00	0,00	2 962 000,00	0,00	2 962 000,00									

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 wykazujących 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 budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:							w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x
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	130 403 790,00	83 786 324,00	51 582 615,00	480 000,00	0,00	976 000,00	0,00	0,00	0,00	46 617 466,00	46 617 466,00	13 872 500,00
2023	89 931 257,00	86 551 000,00	53 285 000,00	470 000,00	0,00	867 000,00	0,00	0,00	0,00	3 380 257,00	3 380 257,00	0,00
2024	92 601 285,00	89 407 000,00	55 043 000,00	460 000,00	0,00	759 000,00	0,00	0,00	0,00	3 194 285,00	3 194 285,00	0,00
2025	96 153 464,00	92 357 000,00	56 859 000,00	450 000,00	0,00	659 000,00	0,00	0,00	0,00	3 796 464,00	3 796 464,00	0,00
2026	99 398 705,15	95 405 000,00	58 735 000,00	440 000,00	0,00	567 000,00	0,00	0,00	0,00	3 993 705,15	3 993 705,15	0,00
2027	102 842 424,00	98 553 000,00	60 673 000,00	430 000,00	0,00	477 000,00	0,00	0,00	0,00	4 289 424,00	4 289 424,00	0,00
2028	106 307 424,00	101 805 000,00	62 675 000,00	410 000,00	0,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	4 502 424,00	4 502 424,00	0,00
2029	110 187 784,00	105 165 000,00	64 743 000,00	400 000,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00	5 022 784,00	5 022 784,00	0,00
2030	114 334 464,00	108 635 000,00	66 880 000,00	390 000,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	5 699 464,00	5 699 464,00	0,00
2031	118 155 250,00	112 220 000,00	69 087 000,00	380 000,00	0,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00	5 935 250,00	5 935 250,00	0,00
2032	122 441 280,00	115 923 000,00	71 367 000,00	370 000,00	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	6 518 280,00	6 518 280,00	0,00
2033	126 517 280,00	119 748 000,00	73 722 000,00	350 000,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	6 769 280,00	6 769 280,00	0,00
2034	130 728 000,00	123 700 000,00	76 155 000,00	340 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	7 028 000,00	7 028 000,00	0,00
2035	135 614 921,65	127 782 000,00	78 668 000,00	330 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	7 832 921,65	7 832 921,65	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	z tego:		4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
	2022	-21 365 138,00	0,00	24 063 879,00	0,00	0,00	8 287 640,00	8 287 640,00	15 776 239,00	13 067 498,00		
	2023	2 708 743,00	2 708 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2024	2 708 715,00	2 708 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2025	2 299 536,00	2 299 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2026	2 300 294,85	2 300 294,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2027	2 211 576,00	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2028	2 211 576,00	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2029	2 011 216,00	2 011 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2030	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2031	1 411 750,00	1 411 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2032	1 071 720,00	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2033	1 071 720,00	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2034	1 072 000,00	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2035	534 078,35	534 078,35	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:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)		5	5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x								kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 741,00	2 708 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 743,00	2 708 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 715,00	2 708 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 299 536,00	2 299 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 294,85	2 300 294,85	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 576,00	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 576,00	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 216,00	2 011 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 750,00	1 411 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 720,00	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 720,00	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 000,00	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	534 078,35	534 078,35	0,00	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:										W tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		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	0,00	23 024 461,20	0,00	3 547 830,00	11 835 470,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 315 718,20	0,00	3 666 000,00	3 666 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 607 003,20	0,00	3 787 000,00	3 787 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 307 467,20	0,00	3 912 000,00	3 912 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 007 172,35	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 795 596,35	0,00	4 174 000,00	4 174 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 584 020,35	0,00	4 312 000,00	4 312 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 572 804,35	0,00	4 454 000,00	4 454 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 161 268,35	0,00	4 601 000,00	4 601 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 749 518,35	0,00	4 754 000,00	4 754 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 677 798,35	0,00	4 911 000,00	4 911 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 606 078,35	0,00	5 074 000,00	5 074 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	534 078,35	0,00	5 242 000,00	5 242 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 415 000,00	5 415 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 plan 3 kwartału 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 wykonanie roku	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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,50%	6,07%	17,09%	19,89%	TAK	TAK
2023	5,17%	5,80%	13,38%	16,18%	TAK	TAK
2024	4,86%	5,63%	7,34%	10,14%	TAK	TAK
2025	4,08%	5,48%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2026	3,84%	5,34%	10,37%	11,64%	TAK	TAK
2027	3,50%	5,22%	8,44%	9,71%	TAK	TAK
2028	3,27%	5,11%	5,71%	6,98%	TAK	TAK
2029	2,86%	5,01%	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2030	2,07%	4,83%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2031	1,94%	4,86%	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2032	1,50%	4,81%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2033	1,39%	4,77%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2034	1,30%	4,73%	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2035	0,76%	4,70%	4,89%	4,89%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	
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	1 261 292,00	1 261 292,00	1 238 965,00	491 388,00	491 388,00	491 388,00	1 330 393,00	1 330 393,00	1 263 413,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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									
	w tym:		z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania 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, doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe						
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	578 106,00	578 106,00	491 388,00	10 460 051,00	105 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	3 346 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:			10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
					10.7.2.1	10.7.2.1.1						
Lp												
2022	2 708 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 708 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	2 708 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	2 299 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 294,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 011 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 411 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	534 078,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 warsoń historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu w Kępzynie nr/...../.....
z dnia

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)				16 766 912,00	10 460 051,00	3 346 000,00	0,00	0,00	13 806 051,00
1.a	- wydatki bieżące				502 956,00	105 085,00	0,00	0,00	0,00	105 085,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 263 956,00	10 354 966,00	3 346 000,00	0,00	0,00	13 700 966,00
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:				1 449 802,00	683 191,00	0,00	0,00	0,00	683 191,00
1.1.1	- wydatki bieżące				502 956,00	105 085,00	0,00	0,00	0,00	105 085,00
1.1.1.1	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Kępzynie - wspieranie edukacji	Powiatowy Ośrodek Wspierania i Rozwoju Edukacji w Kępzynie	2020	2022	175 000,00	41 948,00	0,00	0,00	0,00	41 948,00
1.1.1.2	RPO: TIK na miarę szkoły - podniesienie jakości oferty edukacyjnej	Zespół Szkół im.Macieja Rataja w Reszlu	2020	2022	259 994,00	22 294,00	0,00	0,00	0,00	22 294,00
1.1.1.3	Erasmus+: „Mobilność edukacyjna” - zwiększenie kompetencji językowych i zawodowych	Zespół Szkół im.Macieja Rataja w Reszlu	2021	2022	67 962,00	40 843,00	0,00	0,00	0,00	40 843,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				946 846,00	578 106,00	0,00	0,00	0,00	578 106,00
1.1.2.1	RPO: E- zarządzanie infrastrukturą drogową w Zarządzie Dróg Powiatowych wraz z uruchomieniem e-usług - optymalizacja zarządzania infrastrukturą drogową.	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	946 846,00	578 106,00	0,00	0,00	0,00	578 106,00
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:				15 337 110,00	9 776 860,00	3 346 000,00	0,00	0,00	13 122 860,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 337 110,00	9 776 860,00	3 346 000,00	0,00	0,00	13 122 860,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg powiatowych nr 3929N ul. Zientary-Malewskiej i nr 3900N ul. Gałczyńskiego w Reszlu - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kępzynie	2022	2023	1 342 860,00	46 860,00	1 296 000,00	0,00	0,00	1 342 860,00
1.3.2.2	Budowa Zakładu Aktywności Zawodowej - aktywizacja osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Kępzynie	2020	2022	5 569 864,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. "Poprawa parametrów techniczno - użytkowych drogi powiatowej nr 1733N na odcinku Nakomiady-Salpić" - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kępzynie	2021	2022	95 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. "Poprawa parametrów techniczno - użytkowych drogi powiatowej nr 1968N na odcinku Wilkowo-Stachowizna" - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kępzynie	2021	2022	50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00

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						
1.3.2.5	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej na dachu Zespołu Szkół im. Marii Curie Skłodowskiej w Kętrzynie w ramach zadania inwestycyjnego "Przebudowa i remont przyszkolnej hali sportowej przystosowanej dla osób niepełnosprawnych wraz z wyposażeniem przy ul. Wojska Polskiego 12 w Kętrzynie" - modernizacja hali sportowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2021	2022	1 109 706,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1618N Szeszno - Nakomiady w msc. Langanki - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	2 100 000,00	50 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1711N na odcinku Mołtajny - Asuny - Święty Kamień - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2021	2022	5 069 680,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2035 Powiatu Kętrzyńskiego

I. WPROWADZENIE

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) ma obejmować swoim zakresem co najmniej 4 lata budżetowe (rok budżetowy oraz co najmniej 3 kolejne lata). WPF uchwalana jest nie później niż uchwała budżetowa na rok 2022. Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne powiatu i jego zdolność kredytową. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych oraz wykonaniu za lata 2018-2020 i za III kwartały 2021 r.

WPF dotyczy podstawowych parametrów budżetowych, tj. prognozowanego poziomu dochodów (w tym dochodów bieżących, dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku i dotacji inwestycyjnych), poziomu wydatków (z podziałem na majątkowe i bieżące) oraz wynikającego z nich deficytu lub nadwyżki, kwoty długu (kredytów), pożyczek i innych przychodów, kwoty obsługi zadłużenia i salda zadłużenia.

Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 rok a projektem budżetu na 2022 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Powiatu.

Budżet Powiatu na 2022 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach pochodzących z subwencji, dotacji, udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT, dochodów ze sprzedaży mienia, opłaty komunikacyjnej, opłaty za zajęcie pasa drogi powiatowej, opłaty za wydanie prawa jazdy oraz pozostałych dochodów z gospodarowania mieniem powiatu. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem powiatu, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Realizacja budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2022-2035. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto i planuje się spłacić zobowiązania.

II. DOCHODY

Dochody budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ufp^{*/}, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Prognoza dochodów bieżących to suma źródeł dochodów niezwiązanych z finansowaniem inwestycji i zbywaniem składników majątkowych. Zaplanowano udział dochodów bieżących w dochodach ogółem w każdym roku budżetowym na poziomie wypracowanych dochodów w latach ubiegłych. W 2022 roku założono wysokość dochodów bieżących zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Rozwoju i Finansów, Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek budżetowych Powiatu. Większość dochodów bieżących należy do transferów pochodzących z budżetu państwa, do których należą subwencja ogólna, udział w podatku PIT i CIT oraz dotacje na zadania zlecone i własne powiatu.

W roku 2022 planowane **dochody ogółem** stanowią kwotę **109 048 652 zł** i w stosunku do planu 3 kw. na rok 2021 są wyższe o 8,6%, głównie z uwagi na znacznie wyższy udział środków z dotacji i innych planowanych do pozyskania środków, przeznaczonych na dofinansowanie projektów, programów i zadań inwestycyjnych. Około 80% w dochodach ogółem stanowią **dochody bieżące - 87 334 154 zł**, z czego 63% pochodzi z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej (55 315 261 zł), około 13% z dotacji i innych środków na cele bieżące, 11% z udziału powiatu w podatku PIT.

W 2023 r. plan dochodów ogółem przyjęto na poziomie 92 640 000 zł, tj. 15% mniej względem roku 2022, z uwagi na niższe dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz innych środków przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji, które w roku 2022 będą finalizowane. W latach 2023 – 2035 dochody bieżące zaplanowano w kwotach zwaloryzowanych o wskaźnik inflacji, który przyjęto w wysokości 3,3%.

Prognoza dochodów majątkowych – to suma kwot, które po stronie wydatków przeznaczone są na finansowanie zadań inwestycyjnych. W prognozie dla powiatu przyjęto dochody majątkowe pozyskane w wyniku aplikacji o środki unijne, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, budżetu państwa oraz innych samorządów. Dochody majątkowe w roku 2022 skalkulowano na poziomie **21 714 498 zł** i stanowią 20% ogólnej kwoty dochodów, z czego 93% tej kwoty stanowią dotacje i inne środki przeznaczone na dofinansowanie inwestycji, natomiast kwota 1 457 180 zł to szacunek dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Od roku 2023 dochody z tytułu dotacji i środków planowanych do otrzymania na inwestycje zaplanowano w wysokości ponad 2 mln zł.

III. WYDATKI

Wydatki są oszacowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dla roku 2022 kwota wydatków wynosi **130 403 790 zł**. W roku 2023 przyjęto wydatki na poziomie 89 931 257 zł, co stanowi 31% mniej do roku 2022, z uwagi na niższe wydatki majątkowe.

Prognoza wydatków bieżących przyjęta na 2022 rok w kwocie **83 786 324 zł** stanowi sumę wydatków na działalność podstawową, zadań realizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe podlegające Powiatowi Kętrzyńskiemu. W planie wydatków bieżących

mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i inne wydatki nie inwestycyjne dotyczące wykonywania zadań powiatu. W latach 2023-2035 przyjęto, iż wydatki bieżące stanowią poziom, który zapewni zachowanie relacji, o której mowa w art. 242 ufp^{*/}, tj. prognozowane wydatki bieżące nie przekraczają prognozowanych dochodów bieżących. W latach 2023-2035 wydatki bieżące zaplanowano w kwotach zwaloryzowanych o wskaźnik inflacji, który przyjęto w wysokości 3,3%.

Wydatki majątkowe w roku 2022 zaplanowano w wysokości **46 617 466 zł** i stanowią ponad **35 %** ogółu wydatków. Ponad 61% wydatków majątkowych w roku 2022 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, budżetu państwa, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, gmin oraz środków unijnych. W ramach wydatków majątkowych kwota **27 184 966 zł** tj. **58%** stanowi wydatki w **infrastrukturę drogową**. W latach 2023-2035 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 3 – 8 mln zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp^{*/} występują w latach 2022-2023, z czego w roku 2022 stanowią kwotę 10 460 051 zł, z czego 10 354 966 zł to limit dla wydatków majątkowych, w roku 2023 limit wynosi 3 346 000 zł i dotyczy wydatków majątkowych.

IV. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w latach 2022 - 2035 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2022 planuje się deficyt na poziomie **21 355 138 zł**, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie. W latach 2023-2035 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2022 planuje się przychody budżetu w wysokości **24 063 879 zł**. Stanowią je wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 15 776 239 zł, niewykorzystane środki na rachunku w kwocie 8 287 640 zł, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wypłacone zaliczkowo w 2020 r. na poczet inwestycji wydatkowanych w latach 2021-2022.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłata przypadająca na **2022** rok w kwocie **2 708 741 zł** stanowi **2,5%** planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach relacja kształtuje się następująco: w 2023 r. – 2,9%, w 2024 r. – 2,8% i spada do poziomu 0,4% w roku 2035.

VII. WSKAŹNIK OBSŁUGI DŁUGU

Wskaźnik obsługi długu obliczany jako wskaźnik procentowy relacji: kwota spłaty rat kredytów + kwota odsetek od kredytów + kwota potencjalnej spłaty kwoty wynikającej z udzielonego poręczenia do dochodów ogółem, w roku 2022 wynosi 3,8 %, w roku 2023 wynosi 4,4 %, w roku 2024 wynosi 4,1 % i jest malejący do 0,6 % w roku 2035.

VIII. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów o kredyty, zgodnie z wynikającymi z nich kwotami spłat w kolejnych latach oraz szacunkiem odsetek przypadających do spłat według umownych stóp procentowych.

Wyliczenie obowiązujących wskaźników zadłużenia następuje automatycznie przez funkcje wprowadzone w formularzu prognozy, na podstawie danych podstawionych do wzoru określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2021 przewidywany jest z kwotą długu w wysokości **25 733 202 zł**.

W latach 2021-2022 nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

Wysokość długu na **31.12.2022 r.** planowana jest w kwocie **23 024 461 zł**. W wyniku spłat kredytów zaciągniętych stan długu Powiatu wynosić będzie:

w 2023 r. – 20 315 718 zł,	w 2024 r. – 17 607 003 zł,	w 2025 r. – 15 307 467 zł,
w 2026 r. – 13 007 172 zł,	w 2027 r. – 10 795 596 zł,	w 2028 r. – 8 584 020 zł,
w 2029 r. – 6 572 804 zł,	w 2030 r. – 5 161 268 zł,	w 2031 r. – 3 749 518 zł,
w 2032 r. – 2 677 798 zł,	w 2033 r. – 1 606 078 zł,	w 2034 r. – 534 078 zł,
w 2035 r. – 0 zł.		

IX. WSKAŹNIK DŁUGU

Wskaźnik długu liczony procentowo jako planowana kwota długu na koniec roku do planu dochodów w roku, prognozowany na rok 2022 jest na poziomie 21,1 %, w 2023 r. – 21,9 %, w 2024 r. – 18,5 %. W kolejnych latach wskaźnik spada do poziomu 0 % w 2035 r.

X. ŚREDNIA ARYTMETYCZNA Z OSTATNICH LAT, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

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:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
 - 2) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźnik, o którym mowa w art. 243 ufp^{*/} za 2019 r. – 19,13 %, za 2020 r. – 24,87%, za 2021 r. (obliczony wg planu III kwartału) - 7,27 %. Średnia arytmetyczna z poprzednich lat dla roku 2022 wynosi 17,09 %. Łączna kwota przypadających w roku budżetowym 2022 spłat rat kredytów wraz z odsetkami i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do dochodów budżetu wynosi 5,5 %.

Został spełniony warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno dla roku 2022 jak i dla kolejnych lat prognozy finansowej.

XI. PORĘCZENIA UDZIELONE PRZEZ POWIAT

W prognozie WPF w latach 2022-2035 zaplanowano kwoty od 480 000 zł do 330 000 zł na obsługę potencjalnych spłat rat kapitałowo-odsetkowych jakie mogą wystąpić z tytułu udzielonego przez powiat w roku 2007 poręczenia za kredyt Szpitala Powiatowego w Kętrzynie z terminem spłaty do 31.12.2037 r. Po roku 2035 planuje się wydatki z tytułu potencjalnych spłat niewymagalnych poręczeń w wysokości: 320 000 zł w 2036 roku, 280 000 zł w 2037 roku.

XII. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2020 roku do końca okresu realizacji zadań.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2020-2023 wynoszą **16 786 912 zł**, z czego w roku 2022 – **10 460 051 zł**, w roku 2023 – **3 346 000 zł**.

XIII. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022-2035

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć, obsługi długu w danym okresie, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych Jednostek Samorządu Terytorialnego. Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.

