

Uchwała nr 681/2020
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2021 - 2035

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje :**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2021 - 2035** wraz z objaśnieniami w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2021 - 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*
2. *Andrzej Lewandowski*
3. *Olga Halina Wanago*
4. *Alina Janiszewska*
5. *Zdzisław Andrzej Flis*

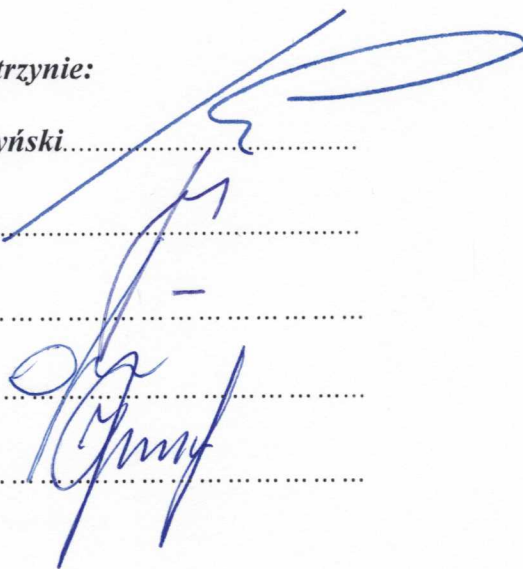
Starosta Kętrzyński.....

Wicestarosta.....

Członek

Członek.....

Członek



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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego
na lata 2021 – 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 (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kętrzyńskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2024 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 XVIII/167/2019 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2019 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2020 – 2035.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Pl. Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn

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					
		Dochody ogółem 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)		w tym: z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	
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							
2021	101 304 563,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	15 139 047,00	706 950,00	14 432 097,00						
2022	89 365 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00						
2023	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2024	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2025	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2026	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2027	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2028	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2029	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2030	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2031	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2032	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2033	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2034	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2035	88 165 516,00	86 165 516,00	10 590 420,00	250 000,00	55 946 739,00	10 552 055,00	8 826 302,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 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 z wykonaniem budżetu jednostki wykonawczej 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:										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	2.2.1.1
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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	
2021	113 973 533,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	1 245 000,00	0,00	0,00	0,00	32 991 551,00	32 991 551,00	9 438 319,00	
2022	86 326 174,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	1 137 000,00	0,00	0,00	0,00	5 344 192,00	5 344 192,00	1 000 000,00	
2023	84 709 089,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	1 021 000,00	0,00	0,00	0,00	3 727 107,00	3 727 107,00	1 000 000,00	
2024	84 789 121,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	3 807 139,00	3 807 139,00	1 000 000,00	
2025	85 198 300,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	4 216 318,00	4 216 318,00	1 000 000,00	
2026	85 197 540,92	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00	4 215 558,92	4 215 558,92	1 000 000,00	
2027	85 286 260,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	4 304 278,00	4 304 278,00	1 000 000,00	
2028	85 286 260,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	497 000,00	0,00	0,00	0,00	4 304 278,00	4 304 278,00	1 000 000,00	
2029	85 486 620,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00	4 504 638,00	4 504 638,00	1 000 000,00	
2030	86 066 300,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	5 104 318,00	5 104 318,00	1 000 000,00	
2031	85 866 086,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	251 000,00	0,00	0,00	0,00	4 884 104,00	4 884 104,00	1 000 000,00	
2032	86 186 116,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 134,00	5 204 134,00	1 000 000,00	
2033	86 186 116,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 134,00	5 204 134,00	1 000 000,00	
2034	86 185 636,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	5 203 854,00	5 203 854,00	1 000 000,00	
2035	86 723 599,00	80 981 982,00	48 892 232,00	450 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 741 617,00	5 741 617,00	1 000 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1	
								na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		4.2.1	4.3.1			
2021	-12 668 970,00	0,00	15 509 671,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 051 484,00	5 051 484,00	5 051 484,00	5 051 484,00	6 299 011,00	3 617 486,00		
2022	3 039 342,00	3 039 342,00	269 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 403,00	0,00		
2023	3 456 427,00	3 456 427,00	159 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 376 395,00	3 376 395,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 967 216,00	2 967 216,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 967 975,08	2 967 975,08	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 879 256,00	2 879 256,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 879 256,00	2 879 256,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 678 896,00	2 678 896,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 079 216,00	2 079 216,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 299 430,00	2 299 430,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 979 400,00	1 979 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 979 400,00	1 979 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 979 680,00	1 979 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 441 917,00	1 441 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ujęć środków pieniężnych znajdującej 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:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	159 175,00	0,00	0,00	0,00	2 840 701,00	0,00	0,00	
2022	159 995,00	0,00	0,00	0,00	3 308 741,00	0,00	0,00	
2023	159 995,00	0,00	0,00	0,00	3 616 423,00	0,00	0,00	
2024	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 616 395,00	0,00	0,00	
2025	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 207 216,00	0,00	0,00	
2026	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 207 975,08	0,00	0,00	
2027	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 119 256,00	0,00	0,00	
2028	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 119 256,00	0,00	0,00	
2029	240 000,00	0,00	0,00	0,00	2 918 896,00	0,00	0,00	
2030	240 000,00	0,00	0,00	0,00	2 319 216,00	0,00	0,00	
2031	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 319 430,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 400,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 400,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 680,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 917,00	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 *	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								
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	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	7.1	7.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 133 201,08	5 183 534,00	16 534 029,00			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	34 824 460,08	5 183 534,00	5 343 530,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	31 208 037,08	5 183 534,00	5 343 530,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 591 642,08	5 183 534,00	5 423 534,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 384 426,08	5 183 534,00	5 423 534,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 176 451,00	5 183 534,00	5 423 534,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 057 195,00	5 183 534,00	5 423 534,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 937 939,00	5 183 534,00	5 423 534,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 019 043,00	5 183 534,00	5 423 534,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 699 827,00	5 183 534,00	5 423 534,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 380 397,00	5 183 534,00	5 203 534,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 997,00	5 183 534,00	5 183 534,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 421 597,00	5 183 534,00	5 183 534,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 441 917,00	5 183 534,00	5 183 534,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 183 534,00	5 183 534,00			

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 wyłączenia, 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.

Lp	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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 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
2021	6,00%	8,56%	15,75%	15,48%	TAK	TAK
2022	6,47%	8,36%	12,77%	12,50%	TAK	TAK
2023	6,73%	8,21%	9,18%	8,91%	TAK	TAK
2024	6,58%	8,05%	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2025	5,89%	7,91%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2026	5,76%	7,78%	9,66%	9,65%	TAK	TAK
2027	5,51%	7,64%	8,08%	8,07%	TAK	TAK
2028	5,38%	7,51%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2029	4,99%	7,39%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2030	4,09%	7,28%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2031	3,99%	7,19%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2032	3,46%	7,10%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2033	3,38%	7,02%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2034	3,30%	6,95%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2035	2,53%	6,88%	7,21%	7,21%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
2021	92 294,00	92 294,00	605 364,00	605 364,00	605 364,00	136 044,00	136 044,00	133 694,00	
2022	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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	
2031	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	
2033	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	
2035	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:		10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań z tytułu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe						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 z tytułu zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialny przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x							
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5											
Lp																			
2021	990 827,00	990 827,00	605 364,00	190 644,00	4 750 987,00	1 111 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	17 500,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wypłaty 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 ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
2021	2 840 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 308 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 308 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 308 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 899 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 900 295,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 811 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 811 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 611 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 011 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 011 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 671 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 671 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 134 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W części, należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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.

* informację zawartą 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy: kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz, planując się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



ZARZĄD POWIATU
w Kętrzynie **Wykaz przedsięwzięć do WPF**
Pl. Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn

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

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 018 547,00	4 941 611,00	3 517 500,00	0,00	0,00	9 018 547,00
1.a	- wydatki bieżące				622 153,00	190 644,00	17 500,00	0,00	0,00	622 153,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 396 394,00	4 750 967,00	3 500 000,00	0,00	0,00	8 396 394,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				1 472 970,00	1 126 871,00	17 500,00	0,00	0,00	1 472 970,00
1.1.1	- wydatki bieżące				434 993,00	136 044,00	17 500,00	0,00	0,00	434 993,00
1.1.1.6	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Kętrzynie - wspieranie edukacji	Powiatowy Ośrodek Wspierania i Rozwoju Edukacji w Kętrzynie	2020	2022	175 000,00	113 750,00	17 500,00	0,00	0,00	175 000,00
1.1.1.7	RPO: TIK na miarę szkoły - podniesienie jakości oferty edukacyjnej	Zespół Szkół im.Macieja Rataja w Reszlu	2020	2021	259 993,00	22 294,00	0,00	0,00	0,00	259 993,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 037 977,00	990 827,00	0,00	0,00	0,00	1 037 977,00
1.1.2.1	RPO: Poprawa efektywności energetycznej budynku nr 4 Zespołu Szkół im. Macieja Rataja przy ul. W. Łukasieńskiego w Reszlu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na Powiatowy Dom Dziecka - poprawa efektywności energetycznej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2020	2021	1 037 977,00	990 827,00	0,00	0,00	0,00	1 037 977,00
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				7 545 577,00	3 814 740,00	3 500 000,00	0,00	0,00	7 545 577,00
1.3.1	- wydatki bieżące				187 160,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	187 160,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	Powiatowy Ośrodek Wspierania i Rozwoju Edukacji w Kętrzynie	2020	2021	187 160,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	187 160,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 358 417,00	3 760 140,00	3 500 000,00	0,00	0,00	7 358 417,00
1.3.2.1	Budowa boiska przy Zespole Szkół im. Macieja Rataja ul. W. Łukasieńskiego 3 w Reszlu - poprawa funkcjonalności i bezpieczeństwa obiektów szkolnych, zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2018	2021	1 288 553,00	1 260 140,00	0,00	0,00	0,00	1 288 553,00
1.3.2.2	Budowa Zakładu Aktywności Zawodowej - aktywizacja osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2020	2022	6 069 864,00	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	6 069 864,00

OBJAŚNIENIA
wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2021-2035 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 2021. Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne Powiatu i jego zdolność kredytową. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych oraz wykonaniu za lata 2018-2019 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 2021 rok a projektem budżetu na 2021 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Powiatu.

Budżet Powiatu na 2021 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 2021-2035. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który planuje się zaciągnąć i 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 2021 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 udział w podatku PIT, subwencja ogólna oraz dotacje na zadania zlecone i własne powiatu.

W roku 2021 planowane dochody ogółem stanowią kwotę **101 304 563 zł**, które w stosunku do planu 3 kw. na rok 2020 są niższe o 4,5%, a to głównie z uwagi na znacznie niższy udział środków z dotacji i innych planowanych do pozyskania środków, przeznaczonych na dofinansowanie projektów, programów i zadań inwestycyjnych. Około 85% w dochodach ogółem stanowią dochody bieżące (86 165 516 zł), z czego 65% pochodzi z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej (55 946 739 zł), około 12% z dotacji i innych środków na cele bieżące, 12% z udziału Powiatu w podatku PIT.

W 2022 r. plan dochodów ogółem przyjęto na poziomie 89 365 516 zł, tj. 11,8% mniej względem roku 2021, z uwagi na niższe dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz innych środków przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji, które w roku 2021 będą ostatecznie finalizowane. W latach 2023 – 2035 dochody ogółem zaplanowano w kwocie 88 165 516 zł i stanowią głównie dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjętej w wysokości 55 946 739 zł, tj. na poziomie roku 2021. Dochody bieżące w latach 2022 - 2035 zaplanowano w wysokości 86 165 516 zł i stanowią ponad 97% w dochodach ogółem.

Udział Powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowiący 10,25% dla powiatów, w latach 2022 – 2035 przyjęto na poziomie 10 590 420 zł, tj. kwotę z roku 2021. Udział w podatku PIT przyjęto zgodnie z komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów na rok 2021.

W przypadku udziału powiatu w podatku CIT, kalkulacja dochodów z tego tytułu oparta była na analizie danych historycznych, tj. wykonaniu za lata 2018-2019 oraz za 9 miesięcy roku 2020. Szacunek dochodów przyjęto na poziomie 250 000 zł dla każdego roku w okresie 2021-2035.

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 z UE, pochodzących z dofinansowania z budżetu państwa, z Funduszu Dróg Samorządowych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz innych samorządów. Dochody majątkowe w roku 2021 skalkulowano na poziomie **15 139 047 zł** i stanowią 15% ogólnej kwoty dochodów, z czego 95% tej kwoty stanowią dotacje i inne środki przeznaczone na dofinansowanie inwestycji, natomiast kwota 706 950 zł to szacunek dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Od roku 2022 nie oszacowano dochodów z tego źródła, z uwagi na brak zasadniczego majątku do zbycia.

W roku 2022 dochody z tytułu dotacji i środków planowanych do otrzymania na inwestycje wynoszą 3 200 000 zł, natomiast w latach 2023-2035 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2 000 000 zł.

III. WYDATKI

Wydatki są oszacowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dla roku 2021 kwota wydatków wynosi **113 973 533 zł**. W roku 2022 przyjęto wydatki na poziomie 86 326 174 zł, co stanowi 24% mniej do roku 2021, z uwagi na niższe wydatki majątkowe. W latach 2023-2035 wydatki ogółem planowane są na poziomie 85-87 mln zł.

Prognoza wydatków bieżących przyjęta na 2021 rok w kwocie **80 981 982 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 innymi wydatkami nie inwestycyjnymi dotyczącymi wykonywania zadań powiatu. W latach 2022-2035 przyjęto, iż wydatki bieżące stanowią kwotę 80 981 982 zł, która zapewni zachowanie relacji, o której mowa w art. 242 ufp^{*/}, tj. prognozowane wydatki bieżące nie przekraczają prognozowanych dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe w roku 2021 zaplanowano w wysokości **32 991 551 zł** i stanowią **29 %** ogółu wydatków. Ponad 43% wydatków majątkowych w roku 2021 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z budżetu europejskiego, budżetu państwa, Funduszu Dróg Samorządowych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz gmin. W ramach wydatków majątkowych kwota **17 241 265 zł** tj. **52% stanowi wydatki w infrastrukturę drogową**. W latach 2022-2035 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 4 – 6 mln zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp^{*/} występują w latach 2021-2022, z czego w roku 2021 stanowią kwotę 4 941 611 zł, z czego 4 750 967 zł to limit dla wydatków majątkowych, w roku 2022 – 3 517 500 zł, z czego 3 500 000 zł to limit dla 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 2021 - 2035 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2021 planuje się deficyt na poziomie **12 668 970 zł**, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie. W latach 2022-2035 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2021 planuje się przychody budżetu w wysokości **15 509 671 zł**. Stanowią je wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 6 299 011 zł, niewykorzystane środki na rachunku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 5 051 484 wypłacone zaliczkowo w 2020 r. na poczet inwestycji wydatkowanych w latach 2020-2022 oraz kredyt w wysokości 4 000 000 zł, z czego 4 000 000 zł na pokrycie deficytu.

W okresie 2021-2031 zaplanowano przychody budżetu, które stanowią przychody z tytułu spłaty udzielonych z budżetu powiatu pożyczek Szpitalowi Powiatowemu w Kętrzynie.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, a także spłat nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku. Spłata przypadająca na **2021 rok** w kwocie **2 840 701 zł** stanowi **2,8%** planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach relacja kształtuje się następująco: w 2022 r. – 3,7%, w 2023 r. – 4,1% i spada do poziomu 1,6% 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 2021 wynosi 4,5 %, w roku 2022 wynosi 5,5 %, w roku 2023 wynosi 5,8 % i jest malejący do 2,2 % 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.

Uwzględniono również kwoty wynikające z przewidywanych do zaciągnięcia kredytów na sfinansowanie wynikających z prognozy wielkości deficytu budżetu lub na sfinansowanie rozchodów z tytułu zapadających do spłaty w roku kredytów wraz z szacunkową kwotą obsługi długu.

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 2020 przewidywany jest z kwotą długu w wysokości **36 973 902 zł**. W 2021 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w kwocie 4 000 000 zł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych nie mających pokrycia w dochodach własnych powiatu i środkach pozyskanych z zewnątrz.

Wysokość długu na **31.12.2021 r.** planowany jest w kwocie **38 133 201 zł**. W wyniku spłat kapitału kredytów zaciągniętych do 31.12.2021 r. stan długu Powiatu wynosić będzie: w 2022 r. – 34 824 460 zł, w 2023 r. – 31 208 037 zł, w 2024 r. – 27 591 642 zł, w 2025 r. – 24 384 426 zł, w 2026 r. – 21 176 451 zł, w 2027 r. – 18 057 195 zł, w 2028 r. – 14 937 939 zł, w 2029 r. – 12 019 043 zł, w 2030 r. – 9 699 827 zł, w 2031 r. – 7 380 397 zł, w 2032 r. – 5 400 997 zł, w 2033 r. – 3 421 597 zł, w 2034 r. – 1 441 917 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 2021 jest na poziomie 37,6 %, w 2022 r. – 39,0 %, w 2023 r. – 35,4 %. W kolejnych latach wskaźnik spada do poziomu 24 % w 2026 r. i w 2035 r. do poziomu – 0 %.

X. ŚREDNIA ARYTMETYCZNA Z OSTATNICH TRZECH LAT, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z 27 SIERPANIA 2009 R.

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, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźnik, o którym mowa w art. 243 ufp^{*/} za 2018 r. - 18,43 %, za 2019 r. – 19,13 %, za 2020 r. (obliczony wg planu III kwartału) – 9,69 %. Średnia arytmetyczna z poprzednich lat dla roku 2021 wynosi 15,75 %. Łączna kwota przypadających w roku budżetowym 2021 spłat rat kredytów wraz z odsetkami i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do dochodów budżetu po uwzględnieniu wyłączeń wynosi 6,0 %.

Został spełniony warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno dla roku 2021 jak i dla kolejnych lat prognozy finansowej.

XI. PORĘCZENIA UDZIELONE PRZEZ POWIAT

W prognozie WPF w latach 2021-2035 zaplanowano kwotę 450 000 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.

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 2018 roku do końca okresu realizacji zadań.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2018-2022 wynoszą **9 018 547 zł**, z czego w roku 2021 – **4 941 611 zł**, w roku 2022 – **3 517 500 zł**.

XIII. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021-2035

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.