

**Uchwała nr 1205/2022
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 10 listopada 2022 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego
na lata 2023 - 2035**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje :**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2023 - 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 **2023 - 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. <i>Michał Kochanowski</i> | <i>Starosta Kętrzyński.....</i> |
| 2. <i>Andrzej Lewandowski</i> | <i>Wicestarosta.....</i> |
| 3. <i>Mirosław Bobrowski</i> | <i>Członek</i> |
| 4. <i>Alina Janiszewska</i> | <i>Członek.....</i> |
| 5. <i>Olga Halina Wanago</i> | <i>Członek</i> |

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

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2023 – 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 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), **Rada Powiatu uchwała, co następuje:**

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kętrzyńskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2026 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

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 5

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.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XLIII/373/2021 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 grudnia 2021 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2022 – 2035.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	112 088 840,00	93 340 292,00	9 474 650,00	581 269,00	62 224 517,00	10 064 959,00	10 994 897,00	0,00	18 748 548,00	652 580,00	18 095 968,00	
2024	109 685 637,00	102 487 637,00	10 403 165,00	638 233,00	68 322 519,00	11 051 324,00	12 072 396,00	0,00	7 198 000,00	450 000,00	6 748 000,00	
2025	112 865 670,00	110 481 670,00	11 214 611,00	688 015,00	73 651 675,00	11 913 327,00	13 014 042,00	0,00	2 384 000,00	250 000,00	2 134 000,00	
2026	119 143 604,00	116 889 604,00	11 865 058,00	727 919,00	77 923 472,00	12 604 299,00	13 768 856,00	0,00	2 254 000,00	50 000,00	2 204 000,00	
2027	123 658 406,00	121 331 406,00	12 315 930,00	755 579,00	80 884 563,00	13 083 262,00	14 292 072,00	0,00	2 327 000,00	50 000,00	2 277 000,00	
2028	127 373 345,00	124 971 345,00	12 685 407,00	778 246,00	83 311 099,00	13 475 759,00	14 720 834,00	0,00	2 402 000,00	50 000,00	2 352 000,00	
2029	131 300 483,00	128 720 483,00	13 065 969,00	801 593,00	85 810 431,00	13 880 031,00	15 162 459,00	0,00	2 580 000,00	150 000,00	2 430 000,00	
2030	135 092 094,00	132 582 094,00	13 457 948,00	825 640,00	88 384 743,00	14 296 431,00	15 617 332,00	0,00	2 510 000,00	0,00	2 510 000,00	
2031	139 152 554,00	136 559 554,00	13 861 686,00	850 409,00	91 036 285,00	14 725 323,00	16 085 851,00	0,00	2 593 000,00	0,00	2 593 000,00	
2032	143 335 338,00	140 656 338,00	14 277 536,00	875 921,00	93 767 373,00	15 167 082,00	16 568 426,00	0,00	2 679 000,00	0,00	2 679 000,00	
2033	147 643 026,00	144 876 026,00	14 705 862,00	902 198,00	96 580 394,00	15 622 094,00	17 065 478,00	0,00	2 767 000,00	0,00	2 767 000,00	
2034	152 080 303,00	149 222 303,00	15 147 037,00	929 263,00	99 477 805,00	16 090 756,00	17 577 442,00	0,00	2 858 000,00	0,00	2 858 000,00	
2035	156 650 970,00	153 698 970,00	15 601 448,00	957 140,00	102 462 139,00	16 573 478,00	18 104 765,00	0,00	2 952 000,00	0,00	2 952 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	135 305 844,00	92 963 266,00	58 697 145,00	0,00	0,00	2 059 000,00	0,00	0,00	0,00	42 342 578,00	42 342 578,00	9 421 517,00
2024	108 447 685,00	100 214 400,00	63 275 522,00	0,00	0,00	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	8 233 285,00	8 233 285,00	0,00
2025	110 566 134,00	106 026 835,00	66 945 502,00	0,00	0,00	1 399 000,00	0,00	0,00	0,00	4 539 299,00	4 539 299,00	0,00
2026	116 843 310,10	111 116 123,00	70 158 886,00	0,00	0,00	1 204 000,00	0,00	0,00	0,00	5 727 187,10	5 727 187,10	0,00
2027	121 446 830,00	115 338 535,00	72 824 923,00	0,00	0,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	6 108 295,00	6 108 295,00	0,00
2028	125 161 769,00	118 798 691,00	75 009 670,00	0,00	0,00	824 000,00	0,00	0,00	0,00	6 363 078,00	6 363 078,00	0,00
2029	129 289 267,00	122 362 651,00	77 259 960,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	6 926 616,00	6 926 616,00	0,00
2030	133 680 558,00	126 033 530,00	79 577 758,00	0,00	0,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00	7 647 028,00	7 647 028,00	0,00
2031	137 740 804,00	129 814 535,00	81 965 090,00	0,00	0,00	379 000,00	0,00	0,00	0,00	7 926 269,00	7 926 269,00	0,00
2032	142 263 618,00	133 708 971,00	84 424 042,00	0,00	0,00	274 000,00	0,00	0,00	0,00	8 554 647,00	8 554 647,00	0,00
2033	146 571 306,00	137 720 240,00	86 956 763,00	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	8 851 066,00	8 851 066,00	0,00
2034	151 008 303,00	141 851 847,00	89 565 465,00	0,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	9 156 456,00	9 156 456,00	0,00
2035	156 116 890,00	146 107 402,00	92 252 428,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	10 009 488,00	10 009 488,00	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	-23 217 004,00	0,00	25 925 747,00	0,00	0,00	5 337 825,00	5 337 825,00	20 587 922,00	17 879 179,00
2024	1 237 952,00	1 237 952,00	1 470 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 763,00	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	2 300 293,90	2 300 293,90	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	534 080,00	534 080,00	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				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	0,00	0,00	2 708 743,00	2 708 743,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 299 536,00	2 299 536,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 293,90	2 300 293,90	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 576,00	2 211 576,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 720,00	1 071 720,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 000,00	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	534 080,00	534 080,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 315 718,90	0,00	377 026,00	26 302 773,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 607 003,90	0,00	2 273 237,00	3 744 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 307 467,90	0,00	4 454 835,00	4 454 835,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 007 174,00	0,00	5 773 481,00	5 773 481,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 795 598,00	0,00	5 992 871,00	5 992 871,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 584 022,00	0,00	6 172 654,00	6 172 654,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 572 806,00	0,00	6 357 832,00	6 357 832,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 161 270,00	0,00	6 548 564,00	6 548 564,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 749 520,00	0,00	6 745 019,00	6 745 019,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 677 800,00	0,00	6 947 367,00	6 947 367,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 606 080,00	0,00	7 155 786,00	7 155 786,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	534 080,00	0,00	7 370 456,00	7 370 456,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 591 568,00	7 591 568,00

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	5,73%	2,93%	3,71%	18,70%	20,49%	TAK	TAK
2024	4,73%	4,25%	4,74%	16,69%	18,48%	TAK	TAK
2025	3,75%	5,94%	x	14,66%	16,44%	TAK	TAK
2026	3,36%	6,69%	x	12,25%	14,17%	TAK	TAK
2027	2,98%	6,47%	x	10,52%	12,43%	TAK	TAK
2028	2,72%	6,28%	x	7,96%	9,88%	TAK	TAK
2029	2,31%	6,10%	x	5,59%	7,51%	TAK	TAK
2030	1,62%	5,96%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2031	1,47%	5,85%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2032	1,07%	5,75%	x	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2033	0,97%	5,68%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2034	0,87%	5,60%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2035	0,41%	5,55%	x	5,89%	5,89%	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 7-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	199 751,00	199 751,00	199 751,00	0,00	0,00	0,00	199 751,00	199 751,00	199 751,00
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									
	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	0,00	0,00	0,00	16 540 361,00	309 133,00	16 231 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 998 800,00	85 800,00	4 913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	85 800,00	85 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	85 800,00	85 800,00	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
2031	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
2033	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
2035	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:					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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 708 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	2 299 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 300 293,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2028	2 211 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2030	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2032	1 071 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2034	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	534 080,00	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 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 205 871,00	16 540 361,00	4 998 800,00	85 800,00	85 800,00	21 710 761,00
1.a	- wydatki bieżące				1 370 829,00	309 133,00	85 800,00	85 800,00	85 800,00	566 533,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 835 042,00	16 231 228,00	4 913 000,00	0,00	0,00	21 144 228,00
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:				759 110,00	123 136,00	0,00	0,00	0,00	123 136,00
1.1.1	- wydatki bieżące				759 110,00	123 136,00	0,00	0,00	0,00	123 136,00
1.1.1.1	Rozwój zawodowy uczniów ZSMR - rozwój zawodowy uczniów	Zespół Szkół im.Macieja Rataja w Reszlu	2022	2023	272 770,00	54 554,00	0,00	0,00	0,00	54 554,00
1.1.1.2	Rozwój zawodowy uczniów Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Kętrzynie - rozwój zawodowy uczniów	Powiatowe Centrum Edukacyjne w Kętrzynie	2022	2023	270 410,00	54 082,00	0,00	0,00	0,00	54 082,00
1.1.1.3	Erasmus+ „Różnorodność siłą zjednoczonej Europy” - rozwój kompetencji młodzieży	Zespół Szkół im.M C Skłodowskiej w Kętrzynie	2022	2023	215 930,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 446 761,00	16 417 225,00	4 998 800,00	85 800,00	85 800,00	21 587 625,00
1.3.1	- wydatki bieżące				611 719,00	185 997,00	85 800,00	85 800,00	85 800,00	443 397,00
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	2022	2026	411 840,00	77 220,00	85 800,00	85 800,00	85 800,00	334 620,00
1.3.1.2	Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej - badanie i opracowanie modelowych rozwiązań na rzecz dzieci, uczniów i rodzin	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	199 879,00	108 777,00	0,00	0,00	0,00	108 777,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 835 042,00	16 231 228,00	4 913 000,00	0,00	0,00	21 144 228,00
1.3.2.1	Remont drogi powiatowej nr 1723N na odcinku między miejscowościami Bajory Małe - Srokowski Dwór (od km 10+800 do km 13+300) - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	2 247 405,00	2 136 034,00	0,00	0,00	0,00	2 136 034,00
1.3.2.2	Poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę dróg powiatowych i obiektu mostowego na terenie gminy i miasta Reszel - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	8 026 000,00	4 013 000,00	4 013 000,00	0,00	0,00	8 026 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1989N Główny Łankiejmy na odcinku 0+770.00 - 3+742.95 - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	4 233 694,00	3 983 694,00	0,00	0,00	0,00	3 983 694,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1618N Szestno -Nakomiady w msc. Langanki - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00

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						
1.3.2.5	Przebudowa dróg powiatowych nr 3929N ul. Zientary-Malewskiej i nr 3900N ul. Gałczyńskiego w Reszlu - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2022	2023	1 646 360,00	1 599 500,00	0,00	0,00	0,00	1 599 500,00
1.3.2.6	Wymiana pokrycia dachowego oraz montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku 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	2023	1 314 679,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i modernizacja budynków placówek oświatowych na terenie powiatu kętrzyńskiego - modernizacja placówek oświatowych	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2021	2023	1 230 904,00	1 225 000,00	0,00	0,00	0,00	1 225 000,00
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej budynków Starostwa Powiatowego i Zarządu Dróg Powiatowych w Kętrzynie wraz z adaptacją pomieszczeń - poprawa efektywności energetycznej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	1 836 000,00	936 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 836 000,00

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2035 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 2023. 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 2019-2021 i za III kwartały 2022 r.

WPF dotyczy podstawowych parametrów budżetowych, tj. prognozowanego poziomu dochodów (w tym dochodów bieżących, dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku i dotacji oraz środków 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 2023 rok a projektem budżetu na 2023 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Powiatu.

Budżet Powiatu na 2023 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach pochodzących z subwencji, dotacji, środkach z funduszy celowych, 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 przewidywanego wzrostu poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2023-2035. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto i planuje się spłacić zobowiązania.

Prognoza sporządzona jest w warunkach dużej zmienności prawnej i ekonomicznej. Zagrożeniem w realizacji prognozy są ryzyka związane z wojną na Ukrainie, wzrastającą inflacją, skutkami przerwania łańcuchów dostaw oraz inne.

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 2023 roku założono wysokość dochodów bieżących zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra 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 2023 planowane **dochody ogółem** stanowią kwotę **112 088 840 zł** i w stosunku do planu 3 kw. na rok 2022 są niższe o 2,3%, głównie z uwagi na znacznie niższy udział środków z dotacji. Około 83,3% w dochodach ogółem stanowią **dochody bieżące - 93 340 292 zł**, z czego 66,7% pochodzi z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej (62 224 517 zł), około 10,8% z dotacji i innych środków na cele bieżące, 10,2% z udziału powiatu w podatku PIT.

W 2024 r. plan dochodów ogółem przyjęto na poziomie 109 685 637 zł, tj. o 2,1% mniej względem roku 2023, z uwagi na niższe dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz innych środków przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji, które w roku 2023 będą finalizowane. W latach 2024 – 2035 dochody bieżące zaplanowano w kwotach zwaloryzowanych o wskaźniki inflacji, który przyjęto w wysokości 9,8-3,0%.

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 Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, budżetu państwa oraz innych samorządów. Dochody majątkowe w roku 2023 skalkulowano na poziomie **18 748 548 zł** i stanowią 16,7% ogólnej kwoty dochodów, z czego 96,5% tej kwoty stanowią dotacje i inne środki przeznaczone na dofinansowanie inwestycji, natomiast kwota 652 580 zł to szacunek dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Od roku 2024 dochody z tytułu dotacji i środków planowanych do otrzymania na inwestycje zaplanowano w wysokości 6,7 - 3,0 mln zł.

III. WYDATKI

Wydatki są oszacowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dla roku 2023 kwota wydatków wynosi **135 305 844 zł**. W roku 2024 przyjęto wydatki na poziomie 108 447 685 zł, co stanowi 19,8% mniej do roku 2023, z uwagi na niższe wydatki majątkowe.

Prognoza wydatków bieżących przyjęta na 2023 rok w kwocie **92 963 266 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 2024-2035 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.

Wydatki majątkowe w roku 2023 zaplanowano w wysokości **42 342 578 zł** i stanowią ponad **31 %** ogółu wydatków. Ponad 54% wydatków majątkowych w roku 2023 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, gmin oraz budżetu państwa. W ramach wydatków majątkowych kwota **22 105 577 zł** tj. **52,2%** stanowi wydatki w **infrastrukturę drogową**. W latach 2024-2035 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 8,2 – 10,0 mln zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp^{*/} występują w latach 2023-2026, z czego w roku 2023 stanowią kwotę 16 540 361 zł, z czego 16 231 228 zł to limit dla wydatków majątkowych, w roku 2024 limit wynosi 4 998 800 zł, z czego 4 913 000 zł to limit dla wydatków majątkowych, w latach 2025-2026 limit wynosi po 85 800 zł i dotyczy wydatków bieżących.

IV. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w latach 2023 - 2035 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2023 planuje się deficyt na poziomie **23 217 004 zł**, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie. W latach 2024-2035 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2023 planuje się przychody budżetu w wysokości **25 925 747 zł**. Stanowią je wolne środki w wysokości 20 587 922 zł, niewykorzystane środki na rachunku w kwocie 5 337 825 zł, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wypłacone zaliczkowo w 2020 r. na poczet inwestycji wydatkowanych w latach następnych.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłata przypadająca na **2023** rok w kwocie **2 708 743 zł** stanowi **2,4%** planowanych dochodów ogółem. W kolejnych

latach relacja kształtuje się następująco: w 2024 r. – 2,5%, w 2025 r. – 2,0% i spada do poziomu 0,3% w roku 2035.

VII. WSKAŹNIK OBSŁUGI DŁUGU

Wskaźnik obsługi długu obliczany jako wskaźnik procentowy relacji: kwota spłaty rat kredytów + kwota odsetek od kredytów do dochodów ogółem, w roku 2023 wynosi 4,3 %, w roku 2024 wynosi 3,9 %, w roku 2025 wynosi 3,3 % i jest malejący do 0,4 % 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 2022 przewidywany jest z kwotą długu w wysokości **23 024 461,90 zł**.

W latach 2022-2023 nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

Wysokość długu na **31.12.2023 r.** planowana jest w kwocie **20 315 718,90 zł**. W wyniku spłat kredytów zaciągniętych stan długu Powiatu wynosić będzie:

w 2024 r. – 17 607 003,90 zł,	w 2025 r. – 15 307 467,90 zł,	
w 2026 r. – 13 007 174 zł,	w 2027 r. – 10 795 598 zł,	w 2028 r. – 8 584 022 zł,
w 2029 r. – 6 572 806 zł, w 2030 r. – 5 161 270 zł,		
w 2031 r. – 3 749 520 zł,	w 2032 r. – 2 677 800 zł,	
w 2033 r. – 1 606 080 zł,	w 2034 r. – 534 080 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 2023 jest na poziomie 18,1 %, w 2024 r. – 16,1 %, w 2025 r. – 13,6 %. 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

Średnia arytmetyczna z poprzednich siedmiu lat dla roku 2023 wynosi 18,70 %. Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 5,73%.

Został spełniony warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno dla roku 2023 jak i dla kolejnych lat prognozy finansowej.

XI. 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 2023 roku do końca okresu realizacji zadań.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2021-2026 wynoszą 24 205 871 zł, z czego w roku 2023 – 16 540 361 zł, w roku 2024 – 4 998 800 zł, w roku 2025 – 85 800 zł, w roku 2026 – 85 800 zł.

XII. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023-2035

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.