

Uchwała nr 1499/2023
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 9 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego
na lata 2024 - 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, z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje :**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata **2024 - 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 **2024 - 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 2024 – 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 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103, 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 2024 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027 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.
3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
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:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) 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.

§ 4

Traci moc uchwała Nr LV/473/2022 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 grudnia 2022 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2023 – 2035.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	153 346 714,00	120 138 189,00	11 960 304,00	714 058,00	82 809 201,00	14 261 306,00	10 393 320,00	0,00	33 208 525,00	654 580,00	32 553 945,00	
2025	130 947 854,00	125 063 854,00	12 450 676,00	743 334,00	86 204 378,00	14 846 020,00	10 819 446,00	0,00	5 884 000,00	250 000,00	5 634 000,00	
2026	133 794 834,00	128 940 834,00	12 836 647,00	766 377,00	88 876 714,00	15 306 247,00	11 154 849,00	0,00	4 854 000,00	150 000,00	4 704 000,00	
2027	137 091 354,00	132 164 354,00	13 157 563,00	785 536,00	91 098 632,00	15 688 903,00	11 433 720,00	0,00	4 927 000,00	150 000,00	4 777 000,00	
2028	140 470 463,00	135 468 463,00	13 486 502,00	805 174,00	93 376 098,00	16 081 126,00	11 719 563,00	0,00	5 002 000,00	150 000,00	4 852 000,00	
2029	144 035 174,00	138 855 174,00	13 823 665,00	825 303,00	95 710 500,00	16 483 154,00	12 012 552,00	0,00	5 180 000,00	250 000,00	4 930 000,00	
2030	147 436 555,00	142 326 555,00	14 169 257,00	845 936,00	98 103 263,00	16 895 233,00	12 312 866,00	0,00	5 110 000,00	100 000,00	5 010 000,00	
2031	151 077 719,00	145 884 719,00	14 523 488,00	867 084,00	100 555 845,00	17 317 614,00	12 620 688,00	0,00	5 193 000,00	100 000,00	5 093 000,00	
2032	154 810 836,00	149 531 836,00	14 886 575,00	888 761,00	103 069 741,00	17 750 554,00	12 936 205,00	0,00	5 279 000,00	100 000,00	5 179 000,00	
2033	158 637 132,00	153 270 132,00	15 258 739,00	910 980,00	105 646 485,00	18 194 318,00	13 259 610,00	0,00	5 367 000,00	100 000,00	5 267 000,00	
2034	162 559 885,00	157 101 885,00	15 640 207,00	933 755,00	108 287 647,00	18 649 176,00	13 591 100,00	0,00	5 458 000,00	100 000,00	5 358 000,00	
2035	166 581 432,00	161 029 432,00	16 031 212,00	957 099,00	110 994 838,00	19 115 405,00	13 930 878,00	0,00	5 552 000,00	100 000,00	5 452 000,00	

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
2024	160 360 153,00	116 710 044,00	69 879 397,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	43 650 109,00	43 650 109,00	5 369 917,00
2025	129 536 318,00	121 495 156,00	72 744 452,00	0,00	0,00	1 034 000,00	0,00	0,00	0,00	8 041 162,00	8 041 162,00	0,00
2026	132 383 298,00	125 261 506,00	74 999 530,00	0,00	0,00	922 000,00	0,00	0,00	0,00	7 121 792,00	7 121 792,00	0,00
2027	135 679 818,00	128 393 044,00	76 874 518,00	0,00	0,00	809 000,00	0,00	0,00	0,00	7 286 774,00	7 286 774,00	0,00
2028	139 058 927,00	131 602 870,00	78 796 381,00	0,00	0,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00	7 456 057,00	7 456 057,00	0,00
2029	142 623 638,00	134 892 942,00	80 766 291,00	0,00	0,00	583 000,00	0,00	0,00	0,00	7 730 696,00	7 730 696,00	0,00
2030	146 025 019,00	138 265 266,00	82 785 448,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	7 759 753,00	7 759 753,00	0,00
2031	149 665 969,00	141 721 898,00	84 855 084,00	0,00	0,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	7 944 071,00	7 944 071,00	0,00
2032	153 739 116,00	145 264 945,00	86 976 461,00	0,00	0,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	8 474 171,00	8 474 171,00	0,00
2033	157 565 412,00	148 896 569,00	89 150 873,00	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	8 668 843,00	8 668 843,00	0,00
2034	161 487 885,00	152 618 983,00	91 379 645,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	8 868 902,00	8 868 902,00	0,00
2035	166 047 352,00	156 434 458,00	93 664 136,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	9 612 894,00	9 612 894,00	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
2024	-7 013 439,00	0,00	13 024 855,00	0,00	0,00	197 006,00	197 006,00	12 827 849,00	6 816 433,00
2025	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 411 536,00	1 411 536,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 416,00	6 011 416,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 536,00	1 411 536,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 630 486,00	0,00	3 428 145,00	16 453 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 218 950,00	0,00	3 568 698,00	3 568 698,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 807 414,00	0,00	3 679 328,00	3 679 328,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 395 878,00	0,00	3 771 310,00	3 771 310,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 984 342,00	0,00	3 865 593,00	3 865 593,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 572 806,00	0,00	3 962 232,00	3 962 232,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 161 270,00	0,00	4 061 289,00	4 061 289,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 749 520,00	0,00	4 162 821,00	4 162 821,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 677 800,00	0,00	4 266 891,00	4 266 891,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 606 080,00	0,00	4 373 563,00	4 373 563,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	534 080,00	0,00	4 482 902,00	4 482 902,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 594 974,00	4 594 974,00	

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
2024	7,09%	4,72%	5,34%	19,65%	20,45%	TAK	TAK
2025	2,22%	4,18%	x	17,70%	18,50%	TAK	TAK
2026	2,05%	4,05%	x	15,15%	16,03%	TAK	TAK
2027	1,91%	3,93%	x	13,04%	13,91%	TAK	TAK
2028	1,77%	3,82%	x	10,12%	11,00%	TAK	TAK
2029	1,63%	3,71%	x	7,39%	8,27%	TAK	TAK
2030	1,50%	3,61%	x	4,35%	5,23%	TAK	TAK
2031	1,38%	3,52%	x	4,00%	4,00%	TAK	TAK
2032	1,01%	3,43%	x	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2033	0,92%	3,37%	x	3,72%	3,72%	TAK	TAK
2034	0,84%	3,30%	x	3,63%	3,63%	TAK	TAK
2035	0,39%	3,25%	x	3,54%	3,54%	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
2024	451 925,00	451 925,00	451 925,00	0,00	0,00	0,00	525 931,00	525 931,00	525 931,00
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
2024	0,00	0,00	0,00	16 830 716,00	3 261 001,00	13 569 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 177 280,00	137 280,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	137 280,00	137 280,00	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:					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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2024	6 011 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 411 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 411 536,00	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, 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 653 253,00	16 830 716,00	1 177 280,00	137 280,00	0,00	18 145 276,00
1.a	- wydatki bieżące				4 301 854,00	3 261 001,00	137 280,00	137 280,00	0,00	3 535 561,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 351 399,00	13 569 715,00	1 040 000,00	0,00	0,00	14 609 715,00
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:				1 114 618,00	525 931,00	0,00	0,00	0,00	525 931,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 114 618,00	525 931,00	0,00	0,00	0,00	525 931,00
1.1.1.1	Erasmus+: Mobilność edukacyjna - rozwój uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU	2023	2024	158 597,00	92 510,00	0,00	0,00	0,00	92 510,00
1.1.1.2	Erasmus+: Mobilność zawodowa uczniów i kadry Technikum ZS w Kętrzynie w 2023 r. - rozwój zawodowy uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MARII CURIE SKŁODOWSKIEJ W KĘTRZYNI	2023	2024	257 246,00	17 691,00	0,00	0,00	0,00	17 691,00
1.1.1.3	ERASMUS+ „Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół im. Macieja Rataja w Reszlu” - rozwój zawodowy uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU	2023	2024	182 270,00	148 270,00	0,00	0,00	0,00	148 270,00
1.1.1.4	ERASMUS+ „Rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Kętrzynie” - rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli	POWIATOWE CENTRUM EDUKACYJNE W KĘTRZYNI	2023	2024	264 695,00	15 650,00	0,00	0,00	0,00	15 650,00
1.1.1.5	Erasmus+VET 2023 - rozwój uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MARII CURIE SKŁODOWSKIEJ W KĘTRZYNI	2023	2024	251 810,00	251 810,00	0,00	0,00	0,00	251 810,00
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				18 538 635,00	16 304 785,00	1 177 280,00	137 280,00	0,00	17 619 345,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 187 236,00	2 735 070,00	137 280,00	137 280,00	0,00	3 009 630,00
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	589 446,00	137 280,00	137 280,00	137 280,00	0,00	411 840,00
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej nr 1610N w km 8+036 do km 9+852 w msc. Siemki - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej nr 1396N w km 15+814 do km 18+780 Momajny – Michałkowo – etap I (długość 1 560,00 mb) - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	1 247 790,00	1 247 790,00	0,00	0,00	0,00	1 247 790,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 351 399,00	13 569 715,00	1 040 000,00	0,00	0,00	14 609 715,00
1.3.2.1	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	8 018 795,00	8 018 795,00	0,00	0,00	0,00	8 018 795,00
1.3.2.2	Przebudowa i modernizacja budynków placówek oświatowych na terenie powiatu kętrzyńskiego - modernizacja placówek oświatowych	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2021	2024	1 360 904,00	1 328 600,00	0,00	0,00	0,00	1 328 600,00
1.3.2.3	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	1 438 758,00	739 378,00	0,00	0,00	0,00	739 378,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji na roboty zabezpieczające obiekt mostowy przy ul. Podmiejskiej w Reszlu - ochrona obiektu zabytkowego	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.5	Remont zabytkowej stolarki drzwiowej zewnętrznej w budynku I LO im. Wojciecha Kętrzyńskiego oraz w budynku Starostwa Powiatowego w Kętrzynie - remont zabytkowej stolarki drzwiowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	330 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.6	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania przejścia dla pieszych na ulicy Kościuszki DP nr 1580N w miejscowości Korsze - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.7	Budowa peronu przystankowego wraz z dojściem do tego peronu na ulicy Kościuszki DP nr 1580N w miejscowości Korsze - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.8	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania przejścia dla pieszych na DP nr 1980N w miejscowości Frączkowo - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.9	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania przejścia dla pieszych na DP nr 1713N w miejscowości Mołtajny - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.10	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.11	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1709N w miejscowości Siemki - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.12	Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na ulicy Szkolnej DP nr 1711N w miejscowości Srokowo - poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2024	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.13	Remont i modernizacja budynków placówek oświatowych powiatu kętrzyńskiego - modernizacja placówek oświatowych	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	2 432 942,00	1 392 942,00	1 040 000,00	0,00	0,00	2 432 942,00

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2035 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 2024. Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne powiatu i jego zdolność kredytową. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023 r.) oraz wykonaniu za lata 2017-2022 i za III kwartały 2023 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), innych przychodów, kwoty obsługi zadłużenia i salda zadłużenia.

Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok a projektem budżetu na 2024 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Powiatu.

Budżet Powiatu na 2024 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach pochodzących z subwencji, dotacji, środków z funduszy celowych, udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT, dochodów ze sprzedaży mienia, opłaty komunikacyjnej, opłaty za zajęcie pasa drogi powiatowej, opłat za wydanie dowodów rejestracyjnych, praw jazdy, dokumentów geodezyjnych, dochodów z gospodarowania mieniem powiatu oraz pozostałych dochodów. 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 2024-2035. 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, wysoką inflacją 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 2024 roku założono wysokość dochodów bieżących zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, jednostek budżetowych Powiatu oraz innych. 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 2024 planowane **dochody ogółem** stanowią kwotę **153 346 714 zł** i w stosunku do planu 3 kw. na rok 2023 są wyższe o 18,3%, w wyniku wzrostu subwencji ogólnej, udziałów w PIT i CIT oraz dotacji i środków majątkowych. Około 78,3% w dochodach ogółem stanowią **dochody bieżące - 120 138 189 zł**, z czego 68,9% pochodzi z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej (82 809 201 zł), 11,9% z dotacji i innych środków na cele bieżące, 10,5% z udziału powiatu w podatkach PIT i CIT oraz 8,7% z pozostałych dochodów bieżących.

W 2025 r. plan dochodów ogółem przyjęto na poziomie 130 947 854 zł, tj. o 14,6% mniej względem roku 2024, z uwagi na niższe dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz innych środków przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji, które w roku 2024 będą finalizowane. W latach 2025 – 2035 dochody bieżące zaplanowano w kwotach zwaloryzowanych o wskaźniki inflacji, który przyjęto w wysokości zgodnej z Wytycznymi tj. 4,1-2,5%.

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, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, budżetu państwa oraz innych samorządów. Dochody majątkowe w roku 2024 skalkulowano na poziomie **33 208 525 zł** i stanowią 21,7% ogólnej kwoty dochodów, z czego 98,0% tej kwoty stanowią dotacje i inne środki przeznaczone na dofinansowanie inwestycji, natomiast kwota 654 580 zł to szacunek dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Od roku 2025 dochody z tytułu dotacji i środków planowanych do otrzymania na inwestycje zaplanowano w wysokości 4,7 - 5,6 mln zł.

III. WYDATKI

Wydatki są oszacowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dla roku 2024 kwota wydatków wynosi **160 360 153 zł**. W roku 2025 przyjęto wydatki na poziomie 129 536 318 zł, co stanowi 19,2% mniej do roku 2024, z uwagi na niższe wydatki majątkowe.

Prognoza wydatków bieżących przyjęta na 2024 rok w kwocie **116 710 044 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 nieinwestycyjne dotyczące wykonywania zadań powiatu. W latach 2025-2035 przyjęto, iż wydatki bieżące stanowiąc będą 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 2024 zaplanowano w wysokości **43 650 109 zł** i stanowią **27,2 %** ogółu wydatków. Ponad 74% wydatków majątkowych w roku 2024 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, gmin oraz budżetu państwa. W ramach wydatków majątkowych kwota **30 619 848 zł** tj. 70,1% stanowi wydatki w **infrastrukturę drogową**. W latach 2025-2035 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 7,1 – 9,6 mln zł rocznie.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp^{*/} występują w latach 2024-2026, z czego w roku 2024 stanowią kwotę 16 830 716 zł, z czego 13 569 715 zł to limit dla wydatków majątkowych, w roku 2025 limit wynosi 1 177 280 zł, z czego 1 040 000 zł to limit dla wydatków majątkowych, w roku 2026 limit wynosi 137 280 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 2024 - 2035 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2024 planuje się deficyt na poziomie **7 013 439 zł**, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie. W latach 2025-2035 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2024 planuje się przychody budżetu w wysokości **13 024 855 zł**. Stanowią je wolne środki w wysokości 12 827 849 zł, niewykorzystane środki na rachunku w kwocie 123 000 zł, w tym z PFRON wypłacone zaliczkowo w 2022 r. na poczet inwestycji wydatkowanych w latach następnych, oraz przychody wynikające z rozliczenia środków unijnych w kwocie 74 006 zł.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w kwocie 2 211 576 zł oraz wcześniejszej spłaty kredytu w kwocie 3 799 840 zł. Spłata łączna w **2024** roku w kwocie **6 011 416 zł** stanowi **3,9%** planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach relacja kształtuje się następująco: w 2025 r. – 1,1%, w 2026 r. – 1,1% 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 2024 wynosi 4,9%, w roku 2025 wynosi 1,9 %, w roku 2026 wynosi 1,7 % i jest malejący do 0,3 % 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 2023 przewidywany jest z kwotą długu w wysokości **19 641 902 zł**.

W latach 2023-2024 nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

Wysokość długu na **31.12.2024 r.** planowana jest w kwocie **13 630 486 zł**. W wyniku spłat kredytów zaciągniętych stan długu Powiatu wynosić będzie:

w 2025 r. – 12 218 950 zł, w 2026 r. – 10 807 414 zł, w 2027 r. – 9 395 878 zł,
w 2028 r. – 7 984 342 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 2024 jest na poziomie 8,9 %, w 2025 r. – 9,4 %, w 2026 r. – 8,1 %. 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 2024 wynosi 19,65 %. Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 7,09%.

Został spełniony warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno dla roku 2024 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 2024 roku do końca okresu realizacji zadań.

Wykaz nie zawiera przedsięwzięć zakończonych oraz zadań, które wcześniej planowano w przedsięwzięciach natomiast obecnie planuje się jako zadania roczne.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2021-2027 wynoszą 19 653 253 zł, z czego w roku 2024 – 16 830 716 zł, w roku 2025 – 1 177 280 zł, w roku 2026 – 137 280 zł.

XII. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024-2035

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.