

Uchwała nr XXXIV/298/2022
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2023-2038

Na podstawie art.226-228, art. 230 ust.6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) i art.12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 111 ust. 3 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.),

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ostródzkiego na lata 2023-2038 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2023-2038 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, o których mowa w art. 232 ust.2 ustawy o finansach publicznych, 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.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 pkt 1 i 2 niniejszej Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Ostródzkiego. W zakresie umów określonych w § 2 pkt 2 niniejszej uchwały, przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnie 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Ostródzkiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Ostródzkiego.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XXV/236/2021 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2022-2035, z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 Nr XXXIV/298/2022 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 29 grudnia 2022 .r.

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	175 142 882,00	157 280 423,00	18 915 598,00	1 381 109,00	102 824 801,00	23 787 102,00	10 371 813,00	0,00	17 862 459,00	1 184 500,00	16 677 959,00	
2024	181 362 364,00	175 112 364,00	19 823 547,00	1 447 402,00	118 042 872,00	24 928 883,00	10 869 660,00	0,00	6 250 000,00	1 500 000,00	4 750 000,00	
2025	181 240 846,00	180 540 846,00	20 438 077,00	1 492 271,00	121 702 201,00	25 701 678,00	11 206 619,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2026	185 754 367,00	185 054 367,00	20 949 029,00	1 529 578,00	124 744 756,00	26 344 220,00	11 486 784,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2027	190 420 944,00	190 420 944,00	21 556 551,00	1 573 936,00	128 362 354,00	27 108 202,00	11 819 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	195 943 151,00	195 943 151,00	22 181 691,00	1 619 580,00	132 084 862,00	27 894 340,00	12 162 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	201 429 559,00	201 429 559,00	22 802 778,00	1 664 928,00	135 783 238,00	28 675 382,00	12 503 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	206 868 156,00	206 868 156,00	23 418 453,00	1 709 881,00	139 449 385,00	29 449 617,00	12 840 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	212 453 596,00	212 453 596,00	24 050 751,00	1 756 048,00	143 214 518,00	30 244 757,00	13 187 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	217 977 390,00	217 977 390,00	24 676 071,00	1 801 705,00	146 938 095,00	31 031 121,00	13 530 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	223 644 801,00	223 644 801,00	25 317 649,00	1 848 549,00	150 758 485,00	31 837 930,00	13 882 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	229 235 921,00	229 235 921,00	25 950 590,00	1 894 763,00	154 527 447,00	32 633 878,00	14 229 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	234 737 583,00	234 737 583,00	26 573 404,00	1 940 237,00	158 236 106,00	33 417 091,00	14 570 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	240 136 546,00	240 136 546,00	27 184 592,00	1 984 862,00	161 875 536,00	34 185 684,00	14 905 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	245 419 550,00	245 419 550,00	27 782 653,00	2 028 529,00	165 436 798,00	34 937 769,00	15 233 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2038	250 573 361,00	250 573 361,00	28 366 089,00	2 071 128,00	168 910 971,00	35 671 462,00	15 553 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	---------------	---------------	------	------	------	------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	192 107 390,50	166 280 423,00	104 193 121,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 826 967,50	25 326 967,50	50 000,00
2024	178 362 364,00	170 800 073,00	106 943 819,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 562 291,00	7 062 291,00	50 000,00
2025	178 240 846,00	175 367 654,00	109 109 356,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 873 192,00	2 373 192,00	50 000,00
2026	182 454 367,00	180 132 173,00	113 192 418,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 322 194,00	1 822 194,00	0,00
2027	187 120 944,00	183 682 977,00	116 022 228,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 437 967,00	3 337 967,00	0,00
2028	192 613 151,00	186 845 052,00	118 922 784,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 768 099,00	5 768 099,00	0,00
2029	198 129 559,00	192 321 179,00	121 895 854,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 808 380,00	5 808 380,00	0,00
2030	203 369 156,00	197 014 208,00	124 943 250,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 354 948,00	6 354 948,00	0,00
2031	209 154 596,00	201 827 063,00	128 066 831,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 327 533,00	6 827 535,00	0,00
2032	214 475 390,00	206 762 740,00	131 268 502,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 712 650,00	6 712 654,00	0,00
2033	220 144 801,00	211 874 309,00	134 550 215,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 270 492,00	7 270 496,00	0,00
2034	225 735 921,00	217 094 916,00	137 913 970,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	8 641 005,00	7 641 009,00	0,00
2035	231 237 583,00	222 437 789,00	141 361 819,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 799 794,00	7 799 798,00	0,00
2036	236 136 546,00	228 017 233,00	144 895 864,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	8 119 313,00	7 119 317,00	0,00
2037	245 419 550,00	233 593 639,00	148 518 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 825 911,00	10 825 915,00	0,00
2038	250 573 361,00	239 433 480,00	152 231 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 139 881,00	10 139 855,00	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	-16 964 508,50	0,00	18 994 636,95	5 500 000,00	3 500 000,00	7 217 825,50	7 217 825,50	6 276 811,45	6 246 683,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 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	2 030 128,45	2 030 128,45	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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	
	łącznie 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	45 630 000,00	1 600 000,00	-9 000 000,00	4 494 636,95
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 130 000,00	1 100 000,00	4 312 291,00	4 312 291,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 630 000,00	600 000,00	5 173 192,00	5 173 192,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	34 830 000,00	100 000,00	4 922 194,00	4 922 194,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 430 000,00	0,00	6 737 967,00	6 737 967,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	9 098 099,00	9 098 099,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 800 000,00	0,00	9 108 380,00	9 108 380,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 301 000,00	0,00	9 853 948,00	9 853 948,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 002 002,00	7 000 002,00	10 626 533,00	10 626 533,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 500 006,00	6 000 006,00	11 214 650,00	11 214 650,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 010,00	5 000 010,00	11 770 492,00	11 770 492,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 014,00	4 000 014,00	12 141 005,00	12 141 005,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 018,00	3 000 018,00	12 299 794,00	12 299 794,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 022,00	2 000 022,00	12 119 313,00	12 119 313,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	11 825 911,00	11 825 911,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 139 881,00	11 139 881,00

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	3,77%	-4,08%	-3,20%	6,97%	7,62%	TAK	TAK
2024	3,66%	4,54%	5,53%	5,32%	5,96%	TAK	TAK
2025	3,23%	4,63%	x	4,83%	5,47%	TAK	TAK
2026	3,09%	4,11%	x	4,00%	4,65%	TAK	TAK
2027	2,76%	4,86%	x	3,41%	4,06%	TAK	TAK
2028	2,40%	5,83%	x	3,25%	3,90%	TAK	TAK
2029	2,20%	5,56%	x	2,82%	3,47%	TAK	TAK
2030	2,23%	5,81%	x	3,64%	3,64%	TAK	TAK
2031	2,30%	6,05%	x	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2032	2,57%	6,16%	x	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2033	2,48%	6,27%	x	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2034	2,38%	6,27%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2035	2,28%	6,16%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2036	2,49%	5,94%	x	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2037	0,48%	5,62%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2038	0,47%	5,18%	x	6,07%	6,07%	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	865 649,00	865 649,00	856 408,00	2 071 659,00	2 071 659,00	1 857 998,00	1 416 019,00	1 416 019,00	1 272 848,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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	3 303 373,00	3 303 373,00	2 119 666,00	28 437 114,50	4 769 044,00	23 668 070,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 524 000,00	2 074 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 557 000,00	2 057 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	2 030 128,45	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 300 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 300 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 299 000,00	499 998,00	0,00	499 998,00	499 998,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 502 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	1 000 026,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIV/298/2022 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 29 grudnia 2022 r.

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 651 372,47	28 437 114,50	7 524 000,00	2 557 000,00	500 000,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				17 546 552,00	4 769 044,00	2 074 000,00	2 057 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 104 820,47	23 668 070,50	5 450 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00
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:				9 733 091,47	3 088 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				745 091,00	290 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. Sandora Petöfi w Ostródzie - Erasmus+ -	Zespół Szkół Zawodowych im. Sandora Petöfi	2022	2023	248 898,00	49 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój zawodowy uczniów Zespołu szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica - Erasmus+ -	Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica i Centrum Kształcenia Ustawicznego	2022	2023	242 508,00	48 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie rodzin w SOSW w Miłakowie - etap 2 - Zwiększenie dostępności usług społecznych dla podopiecznych ośrodka wraz z rodzicami, opiekunami i rodzeństwem.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2022	2023	253 685,00	192 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 988 000,47	2 798 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ochrona zasobów przyrodniczych w pasach dróg powiatowych na terenie powiatu ostródzkiego - Ochrona i zachowanie ciągłości korytarzy ekologicznych pachnicy dębowej, siedlisk chronionych gatunków porostów i ptaków w obrębie cennych przyrodniczo alei na wybranych odcinkach dróg powiatowych powiatu ostródzkiego.	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	2 392 798,00	52 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja obiektów oświatowych powiatu ostródzkiego etap II - Zwiększenie efektywności energetycznej oraz podniesienie standardu cieplnego 4 budynków użyteczności publicznej warsztatów szkolnych poprzez ich głęboką termomodernizację.	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2022	2023	6 595 202,47	2 746 200,00	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				46 918 281,00	25 348 225,50	7 524 000,00	2 557 000,00	500 000,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				16 801 461,00	4 478 631,00	2 074 000,00	2 057 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej Nr 1233N na odcinku Reszki - Lipowo i na odcinku Lipowo - Zajączki - Poprawa infrastruktury drogowej.	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	10 773 461,00	2 585 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Pełnienie nadzoru ornitologicznego nad inwestycją termomodernizacji obiektów oświatowych powiatu ostródzkiego etap 2 -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2022	2023	10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2023	2024	34 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	39 118 114,50
1.a	8 900 044,00
1.b	30 218 070,50
1.1	3 088 889,00
1.1.1	290 413,00
1.1.1.1	49 780,00
1.1.1.2	48 502,00
1.1.1.3	192 131,00
1.1.2	2 798 476,00
1.1.2.1	52 276,00
1.1.2.2	2 746 200,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	36 029 225,50
1.3.1	8 609 631,00
1.3.1.1	2 585 631,00
1.3.1.2	6 000,00
1.3.1.3	34 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca. -	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2025	5 984 000,00	1 870 000,00	2 057 000,00	2 057 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 116 820,00	20 869 594,50	5 450 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00
1.3.2.1	Objęcie akcji w Szpitalu w Ostródzie SA - Umowa wsparcia - Podwyższenie kapitałów w PZOZ SA w Ostródzie wynikające z Umowy wsparcia	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2018	2027	4 600 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa na rondo skrzyżowania ulic Grunwaldzkiej, Drwęckiej i Kopernika w Ostródzie - Poprawa infrastruktury drogowej.	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	7 000 000,00	6 868 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Dróg i chodników na terenie powiatu ostródzkiego -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	4 976 000,00	4 976 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa rond w ciągu ulic powiatowych na terenie miasta Ostróda -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	10 500 000,00	5 550 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg powiatowych Nr 1924N i 1253N w m.Pacółtowo -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	2 980 000,00	2 920 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Likwidacja barier w poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Ostródzie - montaż infomatu dla osób niepełnosprawnych oraz wykonanie ciągu pieszego dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych przy budynku PPP - Likwidacja barier w komunikowaniu się	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2022	2023	60 820,00	54 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	5 984 000,00
1.3.2	27 419 594,50
1.3.2.1	2 100 000,00
1.3.2.2	6 868 205,50
1.3.2.3	4 976 000,00
1.3.2.4	10 500 000,00
1.3.2.5	2 920 400,00
1.3.2.6	54 989,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2038 Powiatu Ostródzkiego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzki jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ostródzki za lata 2016 - 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Powiatu Ostródzkiego na dzień przygotowania projektu (ostatnie zmiany WPF na dzień 05.10.2022 oraz ostatnie zmiany w budżecie w dniu 25.10.2022 roku).

Kolumna przewidywane „Wykonanie 2022 roku” uwzględnia wartości z aktualnym planem budżetu z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 roku , tj.:

- 1) w zakresie dochodów bieżących:
 - a) dodano dochody z tytułu dodatkowych środków z udziałów w PIT, które Powiat otrzyma w 2022 roku w wysokości 6 076 607,20 zł, a które nie zostały na dzień przygotowania projektu wprowadzone do budżetu 2022 roku. Powiat otrzymał te środki na podstawie odrębnego pisma z Ministerstwa Finansów . Kwota ta nie zostanie wydatkowana w roku 2022 i będzie stanowiła wolne środki na rok 2023 r. do finansowania wydatków bieżących.
 - b) dodano dochody z tytułu realizacji projektów unijnych w kwocie 443 944 zł , które wpłyną w roku 2022 na realizację wydatków w roku 2023, dochody te ujęte zostają w przychodach roku 2023 w § 906 i finansują wydatki bieżące 2023 w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu,
- 2) w zakresie dochodów majątkowych – zwiększono dochody o kwotę 261 668 zł z tytułu realizacji projektu unijnego - dochody wpłyną w 2022 roku , wydatki będą ponoszone w 2023 roku - ujęto w przychodach 2023, w § 906 na wydatki majątkowe 2023 w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu,
- 3) w zakresie wydatków bieżących - nie dokonano zmian w porównaniu z planem wydatków na dzień 25.10.2022 r.
- 4) w zakresie wydatków majątkowych -przewidywane wykonanie 2022 roku zmniejszono o kwotę 4 616 905,50 zł , na którą składają się zaplanowane wcześniej w budżecie 2022 roku wydatki majątkowe w kwocie 3 868 205,50 zł finansowane w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Kwota wydatków została zmniejszona o planowane niewykonanie tych środków i uwzględniona w 2023 roku w wydatkach majątkowych , które będą finansowane z przychodów § 905 w ramach szczególnych zasad finansowania budżetu – dotyczy zadania Rozbudowa na rondo skrzyżowania ulic Grunwaldzkiej, Drwęckiej i Kopernika w Ostródzie.

Pozostała kwota zmniejszenia wydatków majątkowych z przewidywanego wykonania to wkład własny w kwocie 748 700 zł do dwóch zadań wieloletnich z dofinansowaniem z Polskiego Ładu, których zaplanowana realizacja z 2022 roku zostaje przesunięta na rok 2023 i zwiększa wydatki majątkowe o tą kwotę w roku 2023 .

Wieloletnią prognozę finansową ustala się na lata 2023-2038, zgodnie z okresem spłaty długu budżetu powiatu, gdzie do roku 2035 roku następuje spłata długu zaciągniętego do 2022 roku, w okresie od 2034 roku do 2036 następuje spłata długu planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku, natomiast spłata długu wynikająca z innych tytułów dłużnych (umowa wsparcia) planowana jest w okresie od 2031 do 2038. Stąd horyzont czasowy WPF zostaje określony do czasu całkowitej spłaty długu, tj. do 2038 roku.

W latach obowiązywania prognozy finansowej zostały uaktualnione zarówno kwoty dochodów jak i wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania 2022 r. jak i projektu budżetu na 2023 r. .

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu - aktualne decyzje zarówno z Ministerstwa Finansów (subwencje i udziały w PIT) jak i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego (dotacje) ,
- dla lat 2024-2038 przy opracowaniu prognozy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI), oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej .

Prognozę wykonano poprzez indeksację o ww. wskaźniki, przy czym dla roku 2024 w pozycji „dochody z subwencji ogólnej” uwzględniono dodatkowo planowane dochody z tytułu subwencji uzupełniającej, która miała być zastosowana już w 2023 roku, jednakże jej miejsce zastąpione zostało kwotą dodatkowych dochodów z PIT w 2022 roku. Do planowanej wysokości subwencji na 2024 rok, przyjęto jako bazę kwotę planowanej subwencji na rok 2023 , następnie zwiększoną o przyrost subwencji pomiędzy 2023 a 2022 (z uwagi na wpływ podwójnego rocznika absolwentów ze szkół podstawowych do szkół średnich w latach 2022/2023 i 2023/2024), a także o subwencję rozwojową na poziomie otrzymanych dodatkowych dochodów z PIT w 2022 roku. Tak ustalone kwoty podlegały indeksacji.

Mierniki te zastosowano zgodnie z zasadą ostrożności przy planowaniu niektórych pozycji dochodów i wydatków .

D O C H O D Y

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (to dochody pozostałe dochody własne, m. in. :wpływy z usług, wpływy z opłat komunikacyjnych, geodezyjnych, opłat i kar środowiskowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu powiatu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się indeksacją wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

W przypadku dochodów z udziału w PIT i CIT przyjęto wartość planowanych dochodów z tego tytułu na rok 2023 i waloryzowano o wskaźnik inflacji i PKB w przedziale od 4,80% - 2,10% w poszczególnych latach.

W przypadku dochodów z subwencji przyjęto do naliczeń zwiększenie o subwencję rozwojową od 2024 roku oraz zwiększenie subwencji oświatowej w tej proporcji, jaką uzyskano na rok 2023 w związku ze zwiększeniem liczby uczniów (podwójny rocznik przechodzi do szkół średnich również w roku szkolnym 2023/2024) .

W przypadku dochodów z dotacji i środków na cele bieżące oraz pozostałych dochodów przyjęto średniookresowo wskaźnik inflacji i PKB.

Biorąc pod uwagę powyższe , dochody bieżące w poszczególnych latach zwiększa się o 11,34% w 2024, (z uwagi na planowaną zwiększoną subwencję oświatową i subwencję rozwojową) , a następnie 3,10% w 2025 roku, 2,50% w 2026 roku, 2,90% w 2027 roku, 2,90% w 2028 roku. W pozostałych latach - 2029-2038 od 2,80% do 2,10% w 2038 roku.

Dochody majątkowe, z uwagi na ich nieregularność, nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane w 2023 i w 2024 roku w wysokości wynikającej z prowadzonych zadań wieloletnich oraz planowanych z tego tytułu środków zewnętrznych (źródłem zaplanowanych dochodów są głównie środki z Polskiego Ładu: Program Inwestycji Strategicznych – kwota 12 306 300 zł w 2023 oraz 4 750 000 zł w 2024 roku).

W pozostałych latach nie planuje się dochodów z tego tytułu.

W roku 2023 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 184 500 zł, na podstawie wykazu przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości i w oparciu o ich wycenę (sporządzone operaty szacunkowe tych nieruchomości – do planu przyjęto 50% tych wartości) . W latach 2024 – 2026 planuje się sprzedaż majątku w kwocie 1 500 000 zł w 2024 roku i po 700 000 zł w latach 2025-2026.

W Y D A T K I

Prognozy wydatków powiatu dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących w latach kolejnych jest determinowany zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. W związku z zakończeniem realizacji zadań remontowych na drogach, które prowadzone były w latach 2020-2022 z dofinansowaniem z RFRD, w latach następnych nie planuje się takich wydatków. W związku z powyższym nastąpi zmniejszenie poziomu wydatków bieżących.

W latach 2024-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w poszczególnych latach o wartości z przedziału od 2,02% - do 3,74%, tj. 60%-100% dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. W pozostałych latach, tj. 2027-2038 przyjęto waloryzowanie kwot wynagrodzeń z uwzględnieniem wskaźnika dynamiki średniorocznej inflacji. W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w roku 2024 dokonano ich waloryzacji o wskaźnik 60% dynamiki średniorocznej inflacji. W roku 2024 przyjęto spadek pozostałych wydatków w stosunku do lat ubiegłych, z uwagi na zakończenie w 2022 i 2023 roku wieloletnich zadań remontowych na drogach i zaangażowaniu znacznych środków własnych bieżących na te zadania. Nie zakłada się w kolejnych latach wydatków remontowych na drogach w znacznych wysokościach bez pozyskania dofinansowania zewnętrznego. W zakresie lat 2025-2028, przyjęto wzrost tych wydatków w wysokości i poniżej planowanej na ten okres dynamiki inflacji, tj. w wysokości od 3,76% w 2025 (zakładana dynamika na ten rok wynosi 3,10%) do 1,03% w 2026 (przy zakładanej 2,50%), w latach 2027-2028 – dynamika wydatków od 0,39% do 3,69%. W kolejnych latach wzrost wartości tych wydatków następuje w oparciu o dynamikę inflacji planowaną na te okresy (lata 2029-2038)

Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach pożyczkowych i emisji obligacji. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski (lipiec 2022) osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR, tj. w roku 2024 przyjęto odsetki w wysokości 6,1%, w latach 2025-2027 w wysokości od 5,3% do 3,8%, w kolejnych latach przyjęto dalszy spadek oprocentowania do wysokości wynikającej z inflacji. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Pozostałe wydatki majątkowe to głównie kontynuacja od 2018 roku umowy wsparcia (jako zabezpieczenie kredytu długoterminowego udzielonego dla Szpitala w Ostródzie SA) i zabezpieczenie środków na objęcie akcji szpitala. Umowa wsparcia funkcjonuje jako przedsięwzięcie majątkowe od 2017 z limitem wydatków od 2018 do 2027 roku.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 przedstawiono kwoty limitów wynikające z planowanych do realizacji wydatków bieżących jak i majątkowych.

Limity wydatków bieżących ogółem ustalono w 2023 roku w wysokości 4 769 044 zł, w tym 2 899 044 zł jako kontynuacja zadań z lat poprzednich oraz kwota 1 870 000 zł na nowe zadanie wieloletnie na drogach.

Na powyższą kwotę składają się następujące programy i projekty bieżące:

1) realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego:

- „Wsparcie rodzin w SOSW w Miłakowie” realizacja projektu rozpocznie się w 2022 roku. Limit wydatków w 2023 roku w kwocie 192 131 zł, limit zobowiązań 192 131 zł,

2) realizowane w ramach programu Erasmus+

- „Rozwój uczniów ZSZ im. Petofii w Ostródzie – kontynuacja zadania z 2022 roku, limit wydatków w 2023 roku 49 780 zł, limit zobowiązań 49 790 zł,

- „Rozwój zawodowy uczniów ZSZ St.Staszica w Ostródzie – kontynuacja zadania z 2022 roku, limit wydatków w 2023 roku 48 502 zł, limit zobowiązań 48 502 zł.

Pozostałe zadania wieloletnie w ramach wydatków bieżących to :

- zadanie drogowe remontowe pn. Remont drogi powiatowej na odcinku Reszki-Lipowo i na odcinku Lipowo-Zajączki z dofinansowaniem Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, zadanie kontynuowane od 2022 roku z limitem wydatków bieżących w 2023 w kwocie 2 585 631 zł,

- „Pełnienie nadzoru ornitologicznego nad inwestycją termomodernizacji obiektów oświatowych etap 2 – kontynuacja zadania z 2022 roku, limit wydatków na rok 2023 wynosi 6 000 zł,

- Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX – zadanie planowane na lata 2023-2024 z limitem wydatków w kwocie po 17 000 zł w każdym roku, limit zobowiązań wynosi 34 000 zł,

- Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca – w poprzednich okresach zadanie to realizowane jako jednoroczne, obecnie planowane do realizacji w ramach umowy wieloletniej na lata 2023-2025, limit wydatków w 2023 roku 1 870 000 zł, 2024 kwota 2 057 000 zł, w 2025 roku kwota 2 057 000 zł. Limit zobowiązań w kwocie 5 984 000 zł.

Limity na wydatki majątkowe ustalono ogółem w wysokości 30 218 070,50 zł i przedstawiają się w latach jak niżej:

- 2023 r. – 23 668 070,50 zł,

- 2024 r. – 5 450 000 zł

- od 2025 roku do 2026 r. w wysokości 500 000 zł w każdym roku, w 2027 roku 100 000 zł co wynika z Umowy wsparcia dla Szpitala w Ostródzie SA i zabezpieczeniem środków na podwyższenie kapitałów Szpitala w Ostródzie SA w okresie do 2027 roku zgodnie z zapisami umowy.

Na kwotę limitów w 2023 roku składają się następujące wieloletnie zadania:

- w ramach programu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego – dwa zadania kontynuowane od 2021 i 2022 roku

- Ochrona zasobów przyrodniczych w pasach dróg powiatowych na terenie powiatu ostródzkiego – limit wydatków w 2023 roku 52 276 zł, limit zobowiązań 52 276 zł,
- Termomodernizacja obiektów oświatowych etap 2 – limit wydatków w 2023 roku 2 746 200 zł, limit zobowiązań 2 746 200 zł.

Kolejne zadania drogowe z dofinansowaniem z programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych to zadania kontynuowane z 2022 roku :

- Modernizacja dróg i chodników na terenie powiatu ostródzkiego , limit wydatków i zobowiązań na 2023 rok wynosi 4 976 000 zł zł,
- Budowa rond w ciągu ulic powiatowych na terenie miasta Ostróda – zadanie do realizacji w latach 2022-2024, limit wydatków na 2023 5 550 000 zł, limit wydatków na 2024 wynosi 4 950 000 zł, limit zobowiązań 10 500 000 zł,
- Przebudowa dróg powiatowych w m.Pacółtowo – limit wydatków i zobowiązań w 2023 wynosi 2 920 400 zł.

Kolejne zadanie drogowe to kontynuowane od 2021 roku Rozbudowa na rondo skrzyżowania ulic Grunwaldzkiej, Drwęckiej i Kopernika w Ostródzie – zadanie z dofinansowaniem z RFIL , limit wydatków i zobowiązań w 2023 wynosi 6 868 205,50 zł.

Następnie zadanie kontynuowane z 2022 roku w ramach Likwidacji barier z dofinansowaniem z PFRON – montaż infomatu i wykonanie ciągu pieszego dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych- limit wydatków i zobowiązań w 2023 roku wynosi 54 989 zł.

Ponadto w przedsięwzięciach ujęto Umowę wsparcia –podwyższenie kapitałów spółki Szpital w Ostródzie SA - limit wydatków na 2023 rok 500 000 zł.

P R Z Y C H O D Y

Na planowane przychody w 2023 roku w łącznej kwocie 18 994 636,95 zł składają się:

1) przychody w kwocie 3 868 205,50 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (§ 905) i dotyczą środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na wyodrębniony rachunek tego funduszu w 2021 roku z przeznaczeniem na finansowanie określonego zadania drogowego i zostały zaplanowane do wydatkowania w latach 2021-2022. Częściowo środki te nie zostały wydatkowane w latach 2021-2022 roku i zostały ujęte w planie wydatków majątkowych na 2023 rok oraz po stronie przychodów - kwota 3 868 205,50 zł.

W WPF ujęto w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

Szczegółowy wykaz zadań przyjętych do dofinansowania środkami z RFIL stanowi załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej – Plan finansowy środków z RFIL na rok 2023.

2) przychody w kwocie 705 612 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 o finansach publicznych i dotacji na realizację zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906). W WPF kwoty te zostały ujęte w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

3) nadwyżka budżetu w wysokości 2 644 008 zł z 2021 roku pomniejszona o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie ze sprawozdaniem za 2021 rok nadwyżka budżetu pomniejszona o środki z art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 6 961 267,85 zł. W kwocie tej zawarta jest kwota subwencji uzupełniającej w wysokości 2 644 008 zł, którą powiat otrzymał w 2021 roku z tytułu uzupełnienia ubytków dochodów w latach kolejnych w związku ze zmianami wynikającymi z Polskiego Ładu i która nie została wydatkowana w 2021 roku. Kwota ta została następnie zaangażowana po stronie przychodów w planie roku 2022 na finansowanie deficytu, ale mając na uwadze przewidywane wykonanie 2022 roku z ujęciem dodatkowych dochodów z PIT z roku 2022, kwota powyższa nie będzie zaangażowana do przychodów w roku 2022 z uwagi na zmniejszenie przewidywanego deficytu budżetu z powodu zwiększenia dochodów o dodatkowe wpływy z PIT.

W WPF kwota 2 644 008 zł została ujęta w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

4) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych ujęte w poz. 4.3 załącznika Nr 1 WPF w kwocie 6 276 811,45 zł. Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych, pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 i niezaangażowane w budżecie 2022 (wg. przewidywanego wykonania).

Wolne środki finansować będą deficyt budżetu w kwocie 6 246 683 zł oraz spłatę zadłużenia planowaną na 2022 rok w kwocie 30 128,45 zł.

5) Planowana na rok 2023 nowa emisja obligacji w kwocie 5 500 000 zł – z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3 500 000 zł oraz spłatę przypadającego na rok 2022 zadłużenia w kwocie 2 000 000 zł.

W WPF kwota 5 500 000 zł została ujęta w pozycji 4.1 i 4.1.1. Kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym na pokrycie deficytu.

W latach kolejnych nie są planowane kwoty po stronie przychodów budżetu. Nie planuje się również zaciągnięcia nowych zobowiązań.

R O Z C H O D Y

Na rozchody w okresie spłaty długu składają się spłata zaciągniętej wcześniej pożyczki i wykup obligacji. Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych wynosić będzie 42 660 128,45 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek i emisji obligacji w kwocie 40 560 128,45, z innych tytułów dłużnych (umowa wsparcia) 2 100 000 zł.

Spłata długu planowana jest do roku 2038 roku, w tym z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji już zaciągniętych, których spłaty zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczki oraz harmonogramów wykupu obligacji wynikających z zawartych umów i aneksów w okresie do 2035 roku.

Spłata długu z tytułu umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (umowa wsparcia planowana do zawarcia w 2022 roku w kwocie 7 500 000 zł) jest zaplanowana w okresie od 2031 do 2038. Spłata ta odbędzie się z wydatków majątkowych i jest zaplanowana jest w pozycji 10.7,10.7.2 i 10.7.2.1.

Spłata planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku długu w kwocie 5 500 000 zł planowana jest w okresie od 2034 do 2036 w kwotach:

2034 rok kwota 1 000 000 zł,

2035 rok kwota 500 000 zł,

2036 rok kwota 4 000 000 zł.

Planowana spłata długu w 2022 roku ma nastąpić z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 30 128,45 zł oraz z planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 2 000 000 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2023 roku planowany jest deficyt budżetu w wysokości 16 964 508,50 zł i będzie pokryty przychodami, o których mowa powyżej. W latach następnych wysokość wyniku budżetu to nadwyżka budżetowa, którą planuje się w wysokości kwoty zadłużenia przypadającej do spłaty w danym roku.

FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Na rok 2023 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 16 964 508,50 zł, który zostaje pokryty przychodami budżetu pochodzącymi z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (§ 905 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji oraz § 906 środki unijne unijne) w kwocie 4 573 817,50 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 2 644 008 zł, wolnym środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 6 246 683 zł oraz z emitowanych papierów wartościowych w kwocie 3 500 000 zł.

W latach kolejnych planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie w całości przeznaczana na spłatę przypadających w danym roku rat pożyczki i wykup obligacji.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA

Kwota długu na koniec 2023 roku ma wynieść 45 630 000 zł, w tym kwota wynikająca z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku 44 030 000 zł, a kwota długu spłacana z wydatków 1 600 000 zł.

Kwota wykazana jako dług z tego tytułu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania spłaty długu z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji – przyjmuje się, że w latach 2024-2036 spłata z tego tytułu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. Przyjęte nadwyżki budżetowe pozwalają na takie finansowanie spłaty długu w każdym roku prognozy. Kwota długu z tytułu zaciągniętych zobowiązań zostanie spłacona całkowicie w 2036 r., a kwota długu spłacana z wydatków w 2038 roku

Dług spłacany wydatkami - w kwocie długu ujęto zobowiązanie powiatu wynikające z zawartej w 2017 roku oraz Umowy wsparcia na rzecz Szpitala w Ostródzie SA oraz planowanej do zawarcia w 2022 roku poprzez wniesienie wkładu pieniężnego na pokrycie podwyższenia kapitałów w spółce. Do kwoty długu powiatu w latach 2023-2027 (umowa wsparcia z 2017 roku), a następnie 2031-2038 (umowa wsparcia z 2022 roku) ujęto dodatkowo dług, którego planowana spłata ma dokonać się z wydatków w latach 2023-2027, a następnie w latach 2031-2038 (pozycja 6.1). Na koniec 2023 r. zobowiązanie z tego tytułu ma wynieść 1 600 000 zł.

W związku z art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, poniżej przedstawiono relacje łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust.2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego:

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika [zł]	Relacja [zł]
2023	45 630 000,00	134 707 949,45	33,87%
2024	42 130 000,00	151 683 481,00	27,77%
2025	38 630 000,00	155 539 168,00	24,84%

Relacja z art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -9 000 000,00 zł (kolumna 7.1) Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (kolumna 7.2) .

W kolejnych latach objętych prognozą relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest spełniona zgodnie z zapisami kolumny 7.1 i 7.2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

W okresie prognozy wyliczone zostały relacje przedstawione w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację na temat kształtowania się tej relacji przedstawiono w tabeli poniżej.

T Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,77%	6,97%	TAK	7,62%	TAK
2024	3,66%	5,32%	TAK	5,96%	TAK
2025	3,23%	4,83%	TAK	5,47%	TAK
2026	3,09%	4,00%	TAK	4,65%	TAK
2027	2,76%	3,41%	TAK	4,06%	TAK
2028	2,40%	3,25%	TAK	3,90%	TAK
2029	2,20%	2,82%	TAK	3,47%	TAK
2030	2,23%	3,64%	TAK	3,64%	TAK
2031	2,30%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2032	2,57%	5,26%	TAK	5,26%	TAK
2033	2,48%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2034	2,38%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2035	2,28%	5,99%	TAK	5,99%	TAK
2036	2,49%	6,04%	TAK	6,04%	TAK
2037	0,48%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2038	0,47%	6,07%	TAK	6,07%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy spełnione są relacje, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.