

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2022-2035

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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), art. 15zob. ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 1842 z późn. zm.) i art.12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.)

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ostródzkiego na lata 2022-2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2022-2035 stanowiące 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 do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) 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 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.

§ 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

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XVIII/177/2020 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2021-2035, z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.


RADCA PRAWNY
Marcin Walerzak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Powiatu w Ostródzie z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	154 423 373,00	149 680 613,00	19 427 449,00	851 843,00	92 635 205,00	26 937 803,00	9 828 313,00	0,00	4 742 760,00	803 000,00	3 939 760,00
2023	154 907 560,45	154 063 126,45	20 448 459,00	896 612,00	94 348 956,00	27 745 937,00	10 623 162,45	0,00	844 434,00	800 000,00	44 434,00
2024	157 982 019,00	157 282 019,00	21 449 871,00	940 521,00	96 000 063,00	28 495 077,00	10 396 487,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2025	160 745 972,00	160 045 972,00	22 200 616,00	973 439,00	97 008 064,00	29 207 454,00	10 656 399,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	163 572 245,00	162 872 245,00	22 977 638,00	1 007 509,00	98 026 649,00	29 937 640,00	10 922 809,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2027	165 909 123,00	165 209 123,00	23 758 878,00	1 041 764,00	98 526 521,00	30 686 081,00	11 195 879,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2028	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2030	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2031	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2032	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2033	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2034	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2035	166 400 000,00	165 700 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	99 000 000,00	30 700 000,00	11 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	163 189 792,00	149 142 584,00	88 267 386,00	0,00	0,00	1 201 000,00	0,00	0,00	0,00	14 047 208,00	13 547 208,00	50 000,00
2023	152 877 432,00	148 922 103,00	89 061 792,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 955 329,00	3 455 329,00	50 000,00
2024	154 982 019,00	151 502 968,00	89 783 193,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	3 479 051,00	2 979 051,00	50 000,00
2025	157 745 972,00	152 885 964,00	90 456 567,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 860 008,00	4 360 008,00	50 000,00
2026	160 272 245,00	155 183 505,00	91 734 991,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	5 088 740,00	4 588 740,00	0,00
2027	162 609 123,00	156 877 245,00	92 500 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 731 878,00	5 631 878,00	0,00
2028	163 070 000,00	157 250 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 820 000,00	5 820 000,00	0,00
2029	163 100 000,00	157 700 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00
2030	162 901 000,00	157 650 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 251 000,00	5 251 000,00	0,00
2031	163 101 000,00	157 500 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 601 000,00	5 601 000,00	0,00
2032	162 898 000,00	157 400 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 498 000,00	5 498 000,00	0,00
2033	162 900 000,00	157 250 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00
2034	163 900 000,00	157 150 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 750 000,00	6 750 000,00	0,00
2035	163 400 000,00	157 100 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2022	-8 766 419,00	0,00	11 648 419,00	0,00	0,00	5 751 215,00	5 751 215,00	5 897 204,00	3 015 204,00
2023	2 030 128,45	2 030 128,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 882 000,00	2 882 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 660 128,45	2 100 000,00	538 029,00	6 289 244,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	40 130 000,00	1 600 000,00	5 141 023,45	5 141 023,45	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	36 630 000,00	1 100 000,00	5 779 051,00	5 779 051,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 130 000,00	600 000,00	7 160 008,00	7 160 008,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 330 000,00	100 000,00	7 688 740,00	7 688 740,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 930 000,00	0,00	8 331 878,00	8 331 878,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 600 000,00	0,00	8 450 000,00	8 450 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 300 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 801 000,00	0,00	8 050 000,00	8 050 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 502 000,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	8 450 000,00	8 450 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	8 550 000,00	8 550 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	

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
2022	3,33%	1,42%	2,07%	5,90%	6,60%	TAK	TAK
2023	2,40%	4,86%	5,49%	3,77%	4,46%	TAK	TAK
2024	3,07%	5,22%	5,77%	3,19%	3,88%	TAK	TAK
2025	2,98%	6,16%	x	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2026	3,12%	6,42%	x	4,76%	5,06%	TAK	TAK
2027	3,05%	6,79%	x	4,51%	4,81%	TAK	TAK
2028	3,02%	6,81%	x	4,63%	4,93%	TAK	TAK
2029	2,96%	6,44%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2030	3,07%	6,44%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2031	2,81%	6,44%	x	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2032	2,89%	6,44%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2033	2,78%	6,44%	x	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2034	1,96%	6,44%	x	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2035	2,30%	6,44%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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			finansowane środkami określonymi 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
2022	478 526,00	478 526,00	470 323,00	1 886 232,00	1 886 232,00	1 886 232,00	478 525,00	478 525,00	470 323,00
2023	0,00	0,00	0,00	44 434,00	44 434,00	44 434,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 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
2022	2 219 096,00	2 219 096,00	1 886 232,00	11 573 871,00	5 686 901,00	5 886 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	52 275,00	52 275,00	44 434,00	553 275,00	0,00	553 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2022	2 882 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 030 128,45	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr..... Rady Powiatu w Ostródzie z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					25 244 435,00	11 573 871,00	553 275,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące					12 424 307,00	5 686 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					12 820 128,00	5 886 970,00	553 275,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
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:					4 744 067,00	2 306 678,00	52 275,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 225 669,00	87 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Innowacyjne podejście do metod przeciwdziałania przemocy w rodzinie we współpracy ponadnarodowej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - Podniesienie poziomu współpracy pomiędzy podmiotami pracującymi w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na terenie Powiatu Ostródzkiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie	2019	2022	821 933,00	12 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Pakiet maturzysty w ramach RPO WM na lata 2014-2020 Kadry dla gospodarki - Nabycie kompetencji kluczowych, umiejętności uniwersalnych oraz kompetencji matematyczno-przyrodniczych u min. 38 uczniów/uczennic (19K/19M) Liceum Ogólnokształcącego, wchodzącego w skład ZSZiO im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Morągu, poprzez realizację zajęć geograficznych, matematycznych, chemicznych, warsztatów z komunikacji interpersonalnej, doradztwa zawodowego i coachingu oraz wzrost wiedzy min. 8 nauczycieli/lek (7K/1M) poprzez realizację szkoleń sprzyjających kształtowaniu kompetencji kluczowych oraz nauczania metodą eksperymentu, a także doposażenie pracowni matematyczno-przyrodniczych w sprzęt i narzędzia niezbędne do nauczania kompetencji matematyczno-przyrodniczych zgodnie z indywidualną diagnozą potrzeb do 30 czerwca 2022 roku.	Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej	2021	2022	403 736,00	74 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 518 398,00	2 219 096,00	52 275,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	E-powiat - cyfryzacja urzędu Starostwa Powiatowego w Ostródzie - etap II - Budowa nowoczesnego i z informatyzowanego e-urzędu opartego o technologie informacyjno-komunikacyjne	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2021	2022	1 125 600,00	1 121 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	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	1 098 083,00	52 275,00	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					20 500 368,00	9 267 193,00	501 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					11 198 638,00	5 599 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	100 000,00	13 727 146,00
1.a	0,00	5 686 901,00
1.b	100 000,00	8 040 245,00
1.1	0,00	2 358 953,00
1.1.1	0,00	87 582,00
1.1.1.1	0,00	12 938,00
1.1.1.2	0,00	74 644,00
1.1.2	0,00	2 271 371,00
1.1.2.1	0,00	1 121 013,00
1.1.2.2	0,00	1 150 358,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	100 000,00	11 368 193,00
1.3.1	0,00	5 599 319,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej Nr 1199N na odcinku Książnik-Boguchwały i na odcinku Wilnowo-Zabi Róg -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	11 198 638,00	5 599 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 301 730,00	3 667 874,00	501 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
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	500 000,00
1.3.2.2	Wzmocnienie nawierzchni drogi powiatowej Nr 1232N Wirwajdy-Smykowo-Szydłak-Olsztynek w km 14+430-15+674 i km 18+270-22+658 -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2020	2023	3 606 825,00	2 123 808,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem w ciągu ulicy Grunwaldzkiej w Ostródzie w km 1+340 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	72 336,00	72 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem na ulicy Wyszyńskiego w Ostródzie w km 0+035 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	78 087,00	78 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa przejść dla pieszych wraz z doświetleniem w obrębie skrzyżowania ulicy Piłsudskiego w km 0+310 i ulicy Sportowej w km 0+147 w Ostródzie -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	171 980,00	171 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa przejść dla pieszych wraz z doświetleniem w obrębie skrzyżowania ulicy Jagiełły w km 1+300 i w km 1+340 i ulicy Pieniężnego w km 0+847 i w km 0+873 w Ostródzie -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	192 935,00	142 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem w ciągu ulicy Czarnieckiego w Ostródzie w km 1+660 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	70 847,00	70 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem w ciągu ulicy Czarnieckiego w Ostródzie w km 1+585 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	83 677,00	83 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem w ciągu ulicy Mickiewicza w Morągu w km 1+105 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	92 963,00	92 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa przejścia dla pieszych ciągu ulicy powiatowej Nr 3085N Szpitalnej w Morągu w km 0+205 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	84 700,00	84 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa przejścia dla pieszych ciągu ulicy powiatowej Nr 3076N Mickiewicza w Morągu w km 0+820 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	81 055,00	81 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa przejścia dla pieszych ciągu ulicy powiatowej Nr 1178N Listopada w Morągu w km 0+435 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	77 078,00	77 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa przejścia dla pieszych ciągu ulicy powiatowej Nr 1194N Pasłęckiej w Miłomylinie w km 18+452 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	89 247,00	89 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	5 599 319,00
1.3.2	100 000,00	5 768 874,00
1.3.2.1	100 000,00	2 600 000,00
1.3.2.2	0,00	2 124 808,00
1.3.2.3	0,00	72 336,00
1.3.2.4	0,00	78 087,00
1.3.2.5	0,00	171 980,00
1.3.2.6	0,00	142 096,00
1.3.2.7	0,00	70 847,00
1.3.2.8	0,00	83 677,00
1.3.2.9	0,00	92 963,00
1.3.2.10	0,00	84 700,00
1.3.2.11	0,00	81 055,00
1.3.2.12	0,00	77 078,00
1.3.2.13	0,00	89 247,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2035 Powiatu Ostródzkiego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzki jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ostródzki za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Powiatu Ostródzki na dzień przygotowania projektu. Do przewidywanego wykonania 2021 roku dodano dochody z tytułu subwencji uzupełniającej w wysokości 2 644 008 zł, którą Powiat otrzymał na podstawie odrębnego pisma z Ministerstwa Finansów i która stanowi uzupełnienie dochodów na 2022 rok. Kwota ta nie zostanie wydatkowana w roku 2021. Ponadto w przewidywanym wykonaniu 2021 roku dokonano weryfikacji zaplanowanych wcześniej wydatków majątkowych finansowanych w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu i dotyczą środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Kwota wydatków została zmniejszona o planowane niewykonanie tych środków i uwzględniona w 2022 roku w wydatkach majątkowych, które będą finansowane z przychodów w ramach szczególnych zasad finansowania budżetu.

Wieloletnią prognozę finansową ustala się na lata 2022-2035, zgodnie z okresem spłaty długu budżetu powiatu. Do 2035 roku następuje spłata aktualnego długu budżetu powiatu wynikającego z zaciągniętych pożyczek oraz emisji obligacji.

W latach obowiązywania prognozy finansowej zostały uaktualnione zarówno kwoty dochodów jak i wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania 2021 r. jak i projektu budżetu na 2022 r. .

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 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 2023-2027 (jako okres pięcioletni) przy opracowaniu prognozy wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto oraz wskaźnik inflacji (CPI), jednakże mierniki te zastosowano zgodnie z zasadą ostrożności przy planowaniu niektórych pozycji dochodów i wydatków, ponadto uwzględniono zmiany w zakresie dalszego kształtowania się podstawowych dochodów powiatu, tj. subwencji, PIT i CIT, które wynikają ze zmian przepisów odnośnie dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z programem Polski Ład.

- dla lat 2028-2035 - przyjęto stałe wartości na bazie prognozy z 2027 roku.

Podejście takie zastosowano, z uwagi na prognozę obarczoną dużym szacunkiem błędu w długim horyzoncie czasowym, a także braku na poziomie powiatu danych, na których można oprzeć prognozę sytuacji gospodarczej dla terenu powiatu ostródzkiego.

DOCHODY

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 (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 PIT na poziomie tzw. stawki referencyjnej (dane z prognozy ujętej w WPF wg. stanu na 05 maja 2021 roku), którą przyjęto jako podstawę na 2023 rok i waloryzowano o wskaźnik PKB w przedziale od 2,24% - 3,5% w poszczególnych latach.

W przypadku dochodów z subwencji przyjęto niższy wskaźnik niż PKB, gdyż indeksowano kwoty od 1,85% do 0,51 % w 2027 roku. Nie ujęto w subwencji kwot wynikających z określonej w przepisach tzw. subwencji rozwojowej, z uwagi na trudność w jej ustaleniu na bazie aktualnych danych. W przypadku dochodów z dotacji i środków na cele bieżące oraz pozostałych dochodów przyjęto średniookresowo wskaźnik inflacji.

Biorąc pod uwagę powyższe, dochody bieżące w poszczególnych latach zwiększa się o 2,93% w 2023, 2,09% w 2024 roku, 1,76% w 2025 roku, 1,77% w 2026 roku oraz 1,43% w 2027 roku. W pozostałych latach - 2028-2035 przyjęto poziom dochodów w stałych wielkościach z roku 2027.

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 w znacznie niższej wysokości, z uwagi na kończące się inwestycje wieloletnie z dofinansowaniem zewnętrznym. Od 2024 r. nie założono środków zewnętrznych na finansowanie zadań inwestycyjnych, inwestycje mają być realizowane ze środków własnych. W całym okresie prognozy ujęto natomiast dochody ze sprzedaży majątku w stałej kwocie 700 000 zł i jest to kwota niższa niż w latach poprzednich. W roku 2022 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 803 000 zł, na podstawie wykazu o przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości i w oparciu o ich wycenę (sporządzone operaty szacunkowe tych nieruchomości).

WYDATKI

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 i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w poszczególnych latach o wartości z przedziału od 0,9% - do 1,41%. W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących dokonano ich waloryzacji o wskaźniki z przedziału 1,25% do 3,24%. W roku 2023 przyjęto spadek pozostałych wydatków w stosunku do 2022 z uwagi na zakończenie w 2022 wieloletnich zadań remontowych na drogach i zaangażowaniu znacznych środków własnych bieżących. Nie zakłada się w kolejnych latach wydatków remontowych na drogach w znacznych wysokościach bez pozyskania dofinansowania zewnętrznego. W zakresie lat 2028-2035, podobnie jak w dochodach, przyjęto stałą wartość wydatków na poziomie zbliżonym do wysokości z 2027 roku. Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach pożyczkowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano więc w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Ich wysokość ulega systematycznie zmniejszeniu z uwagi na obniżenie kwoty długu poprzez jego częściową spłatę i niezaciąganie nowych zobowiązań.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzki na lata 2022-2027. 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.

Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty –

W tej pozycji (kolumna 10.11) dotycząca 2020 roku uwzględniono wydatki, które zostały poniesione w 2020 roku w okresie od marca-grudnia w wysokości 209 317,82 zł, a w okresie 2021 w miesiącach styczeń-wrzesień w wysokości 13 580,47 zł. Są to wydatki na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (art. 15 zob. ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 1842). Są to wydatki bieżące, które poniesione zostały przez jednostki organizacyjne powiatu oraz Starostwo Powiatowe m.in. na płyny do dezynfekcji, rękawiczki, maski ochronne, przyłbice, termometry, dozowniki, spryskiwacze, taśmy ostrzegawcze, naklejki, pleksy, szyby ochronne, kamery

internetowe i mikrofony oraz tablety (nauka zdalna w szkołach), maty dezynfekcyjne, badania na obecność przeciwciał COVID-19 dla uczniów i opiekuna praktyk wyjazdowych, utworzenie i wyposażenie izolatek dla uczniów, kombinezony ochronne, fartuchy dla szpitala, wyposażenie izolatek dla uczniów itp.

Wydatki te podlegają odrębnej wewnętrznej ewidencji i są potwierdzone opłaconymi fakturami. Zostały ujęte w ogólnej kwocie wydatków i są zgodne ze sprawozdaniami RB-28 za 2020 r. oraz RB-28 za 9 m-cy 202 roku.

wyposażenie izolatek dla uczniów itp.

Wydatki te podlegają odrębnej wewnętrznej ewidencji i są potwierdzone opłaconymi fakturami. Zostały ujęte w ogólnej kwocie wydatków w sprawozdaniach RB-28 za 9 m-cy 2020 r.

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 na 2022 roku w wysokości 5 686 901 zł jako kontynuacja zadań z lat poprzednich.

Na powyższą kwotę składają się następujące programy i projekty bieżące:

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

- „Innowacyjne podejście do metod przeciwdziałania przemocy w rodzinie we współpracy ponadnarodowej” kontynuacja projektu od 2019 roku. Limit wydatków w 2022 roku 12 938 zł, limit zobowiązań 12 938 zł

- „Pakiet maturzysty – kontynuacja zadania z 2021 roku, limit wydatków w 2022 roku 74 644 zł, limit zobowiązań 74 644 zł,

Pozostałe zadania wieloletnie w ramach wydatków bieżących to :

- zadanie drogowe remontowe pn. Remont drogi powiatowej na odcinku Książnik-Boguchwały i na odcinku Wilnowo-Żabi Róg, z dofinansowaniem Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, zadanie kontynuowane od 2021 roku z limitem wydatków bieżących w 2022 w kwocie 5 599 319 zł.

Limity na wydatki majątkowe ustalono ogółem w wysokości 8 040 245 zł i przedstawiają się w latach jak niżej:

- 2022 r. – 5 886 970 zł,

- 2023 r. – 553 275 zł

- od 2024 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 2022 roku składają się następujące wieloletnie zadania:

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

- E-powiat – cyfryzacja urzędu Starostwa Powiatowego w Ostródzie etap II z limitem wydatków w wysokości 1 121 013 zł, limit zobowiązań 1 121 013 zł,

- Ochrona zasobów przyrodniczych w pasach dróg powiatowych na terenie powiatu ostródzkiego – limit wydatków w 2022 roku 1 098 083 zł, w 2023 roku 52 275 zł, limit zobowiązań 1 150 358 zł.

Kolejne zadania drogowe z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg to :

- kontynuowane od 2020 roku Wzmocnienie nawierzchni drogi powiatowej Nr 1232 Wirwajdy-Smykowo-Szyldak-Olsztynek , łączny limit wydatków na 2022 rok wynosi 2 123 808 zł, na rok 2023 1 000 zł,
- zadania drogowe dotyczące przebudowy przejść dla pieszych – jest to 11 zadań na łączną kwotę 1 044 066 zł.
- Ponadto w przedsięwzięciach ujęto Umowę wsparcia –podwyższenie kapitałów spółki Szpital w Ostródzie SA - limit wydatków na 2022 rok 500 000 zł.

PRZYCHODY

Na planowane przychody w 2021 roku w łącznej kwocie 11 648 419 zł składają się:

1) przychody w kwocie 5 751 215 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 2020 i w 2021 roku i zostały zaplanowane do wydatkowania w latach 2020-2022. Częściowo środki te nie wydatkowano w 2021 roku i zostały ujęte w planie wydatków majątkowych na 2022 rok oraz po stronie przychodów (kwota 1 804 105 zł - ujęta w dochodach wykonanych za 2020 roku) . Natomiast kwota 3 947 110 zł wpłynęła na wyodrębniony rachunek w 2021 roku i stanowi dochód 2021 roku , przeznaczona jest na finansowanie określonego zadania drogowego. W związku z niewydatkowaniem tej kwoty i przesunięciem realizacji zadania na 2022 rok , ujęcia w planie wydatków majątkowych w 2022 roku tego zadania , po stronie przychodów przyjęto kwotę 3 947 110 zł na to zadanie. Łącznie po stronie przychodów z tytułu środków RFIL przyjęto kwotę 5 751 215 zł. W WPF kwoty te zostały ujęte 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 2022.

2) 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 5 897 204 zł . Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń 2020 roku (na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok kwota wolnych środków wynosiła 11 488 307,18 zł , a wprowadzono do budżetu w 2021 roku wg. sprawozdań za III kwartał 2021 roku kwotę 3 451 075 zł , pozostało 8 037 232,18 zł.). Z uwagi na otrzymanie w 2021 roku subwencji uzupełniającej w kwocie 2 644 0078 zł z tytułu utraconych dochodów w 2022 roku w związku z Polskim Ładem , kwota ta zwiększy dochody wykonane w 2021 roku i stanowić będzie wolne środki w 2022 roku. W związku z tym na rok 2022 zostały zaangażowane wolne środki pochodzące z subwencji uzupełniającej z roku 2021 w kwocie 2 644 008 zł oraz wolne środki z 2020 roku w kwocie 3 253 196 zł. Łącznie wolne środki zaplanowane na 2022 rok wynoszą 5 897 204 zł.

Wolne środki finansować będą deficyt budżetu w kwocie 3 015 204 zł oraz spłatę zadłużenia planowaną na 2022 rok w kwocie 2 882 000 zł.

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

ROZCHODY

Na rozchody w okresie spłaty długu składają się spłaty zaciągniętych wcześniej pożyczek i wykup obligacji. Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 43 442 128,45 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczki oraz harmonogramów wykupu obligacji wynikających z zawartych umów i aneksów wraz z przedterminowym wykupem kwoty 400 000 zł przypadającej do spłaty w 2024 roku. Planowana spłata długu w 2022 roku ma nastąpić z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). W 2022 r. planuje się deficyt budżetowy w kwocie 8 766 419 zł. 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 2022 planowana jest deficyt budżetowy w wysokości 8 766 419 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) i dotyczą środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 5 751 215 zł oraz wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 015 204 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 2022 roku ma wynieść 42 660 128,45 zł, w tym kwota wynikająca z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji 40 560 128,45 zł, a kwota długu spłacana z wydatków 2 100 000 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 2023-2035 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 2035 r.

Dług spłacany wydatkami - w 2020 roku do kwoty długu ujęto zobowiązanie powiatu wynikające z zawartej w 2017 roku Umowy wsparcia na rzecz Szpitala w Ostródzie

SA poprzez wniesienie wkładu pieniężnego na pokrycie podwyższenia kapitałów w spółce. Umowa wsparcia jest ujmowana w przedsięwzięciach majątkowych z okresem realizacji w latach 2018-2027 z limitem wydatków w latach 2018-2026 w kwocie 500 000 zł w każdym roku, a w roku 2027 w kwocie 100 000 zł. W każdym roku budżetowym kwotę wynikającą z umowy wsparcia zabezpiecza się w wydatkach majątkowych w budżecie. Do kwoty długu powiatu w latach 2020-2026 ujęto więc dodatkowo dług, którego planowana spłata ma dokonać się z wydatków w latach 2020-2027, a wynika z ww. Umowy i na koniec 2022 r. zobowiązanie z tego tytułu ma wynieść 2 100 000 zł. Zobowiązanie to wygasa z końcem 2027 roku.

Relacja z art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, jest spełniona zgodnie z zapisami kolumny 7.1 i 7.2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

W prognozie wyliczone zostały relacje przedstawione w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

W przedkładanym obecnie projekcie WPF na lata 2022-2035 spełnienie relacji z art. 243 uofp oparte zostało na wyliczeniach, które na dzień przedkładania projektu umożliwił system Bestia, a wybór 3-letniego bądź 7 –letniego okresu ustalania relacji zostanie dokonany w ustawowym terminie, po dokonaniu w systemie Bestia odpowiednich dostosowań.

Obecne wskaźniki z art. 243 zostały przedstawione w kolumnach od 8.1 do 8.4.1

tabeli załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W kolumnie 8.1 określona została relacja po lewej stronie wskaźnika z art. 243 , tj. obciążenie budżetu spłatami w każdym roku prognozy (lewa strona wzoru z art.243), natomiast w kolumnach 8.3 i 8.3.1 pokazano dopuszczalny limit spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru z art. 243).

Są to wartości w całym okresie prognozy dodatnie, świadczące o zachowaniu relacji z art. 243.

Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych