

**UCHWAŁA NR 315/XLI/2023
RADY POWIATU W AUGUSTOWIE**

z dnia 15 września 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Augustowskiego
na lata 2023 - 2029**

Na podstawie art. 12 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity w Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm. w Dz. U. z 2023 r. poz. 572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm. w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658 i 803) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Augustowskiego na lata 2023–2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2029" do Uchwały Nr 262/XXXIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Augustowskiego na lata 2023 - 2029 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026" do Uchwały Nr 262/XXXIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 315/XLI/2023
z dnia 2023-09-15

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
								z podatku od nieruchomości			
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	129 833 061,00	95 053 364,00	11 360 519,00	422 406,00	51 468 550,00	25 714 510,00	6 087 379,00	0,00	34 779 697,00	2 580,00	34 777 117,00
2024	85 907 000,00	82 907 000,00	13 000 000,00	430 000,00	47 700 000,00	16 500 000,00	5 277 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2025	86 727 000,00	83 727 000,00	13 500 000,00	450 000,00	48 000 000,00	16 500 000,00	5 277 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	88 147 000,00	85 147 000,00	14 000 000,00	470 000,00	48 400 000,00	17 000 000,00	5 277 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	89 400 000,00	86 400 000,00	14 500 000,00	500 000,00	48 600 000,00	17 500 000,00	5 300 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	90 720 000,00	87 720 000,00	15 000 000,00	520 000,00	48 800 000,00	18 000 000,00	5 400 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	91 940 000,00	88 940 000,00	15 500 000,00	540 000,00	49 000 000,00	18 500 000,00	5 400 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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			
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	141 503 414,00	89 445 104,00	47 307 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 058 310,00	52 058 310,00	855 054,00
2024	86 560 100,00	81 060 100,00	47 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	550 000,00
2025	87 380 100,00	81 880 100,00	47 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	550 000,00
2026	88 800 100,00	83 300 100,00	48 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	550 000,00
2027	90 053 100,00	84 053 100,00	48 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	550 000,00
2028	91 373 100,00	85 373 100,00	49 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	550 000,00
2029	92 810 100,00	86 810 100,00	48 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	550 000,00

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	-11 670 353,00	0,00	11 670 353,00	0,00	0,00	10 940 353,00	10 940 353,00	0,00	0,00
2024	-653 100,00	0,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-653 100,00	0,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-653 100,00	0,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-653 100,00	0,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-653 100,00	0,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-870 100,00	0,00	870 100,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	653 100,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	653 100,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	653 100,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	653 100,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	653 100,00	653 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	870 100,00	870 100,00	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:	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 608 260,00	17 278 613,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 900,00	2 500 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 900,00	2 500 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 900,00	2 500 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 346 900,00	3 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 346 900,00	3 000 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 900,00	3 000 000,00	

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
2023	0,00%	4,25%	4,26%	14,60%	16,75%	TAK	TAK
2024	0,00%	2,78%	2,78%	13,52%	15,66%	TAK	TAK
2025	0,00%	2,75%	x	11,81%	13,95%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,71%	x	10,33%	12,47%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,41%	x	7,85%	9,99%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,37%	x	5,55%	7,69%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,02%	x	3,23%	5,37%	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
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	3 371 770,00	3 371 770,00	3 371 770,00	0,00	0,00	0,00	716 687,00	713 603,00	662 561,00
2024	247 887,00	247 887,00	247 887,00	0,00	0,00	0,00	247 887,00	247 887,00	247 887,00
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

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	41 080,00	41 080,00	36 435,00	3 964 352,00	3 960 352,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 953 890,00	3 798 890,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 632 224,00	3 632 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 566 800,00	3 566 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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:					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 315/XLI/2023
z dnia 2023-09-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					22 126 691,00	3 964 352,00	3 953 890,00	3 632 224,00	3 566 800,00	594 352,00
1.a	- wydatki bieżące					21 967 691,00	3 960 352,00	3 798 890,00	3 632 224,00	3 566 800,00	435 352,00
1.b	- wydatki majątkowe					159 000,00	4 000,00	155 000,00	0,00	0,00	159 000,00
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:					524 407,00	334 728,00	166 666,00	0,00	0,00	309 728,00
1.1.1	- wydatki bieżące					524 407,00	334 728,00	166 666,00	0,00	0,00	309 728,00
1.1.1.1	Projekt "Z Augustowa do Walencji - mobilność uczniów i nauczycieli ZSO w Augustowie" w ramach programu ERASMUS+ realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie -	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie	2022	2024	237 741,00	215 194,00	0,00	0,00	0,00	190 194,00	
1.1.1.2	Projekt "Odkryć nieznane" w ramach programu ERASMUS+ realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie -	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie	2022	2024	286 666,00	119 534,00	166 666,00	0,00	0,00	119 534,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					21 602 284,00	3 629 624,00	3 787 224,00	3 632 224,00	3 566 800,00	284 624,00
1.3.1	- wydatki bieżące					21 443 284,00	3 625 624,00	3 632 224,00	3 632 224,00	3 566 800,00	125 624,00
1.3.1.2	Prowadzenie domów pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie (dziewcząt) - Zlecenie realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej, polegającego na prowadzeniu domu pomocy społecznej	Starostwo Powiatowe w Augustowie	2021	2026	20 918 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
1.3.1.3	Program wsparcia dla Rodzin "Za życiem". Zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, realizowane na podst. porozumienia z MEN w Warszawie - PPP; wspieranie rodzin "Za życiem"	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Augustowie	2022	2026	275 220,00	59 400,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	59 400,00	
1.3.1.4	Program wsparcia dla Rodzin "Za życiem". Zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, realizowane na podst. porozumienia z MEN w Warszawie - ZPM; wspieranie rodzin "Za życiem"	Zespół Placówek Młodzieżowych w Augustowie	2022	2026	13 200,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
1.3.1.5	Realizacja programu "Samodzielność - Aktywność - Mobilność" -	Starostwo Powiatowe w Augustowie	2022	2025	236 864,00	65 424,00	65 424,00	65 424,00	0,00	65 424,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					159 000,00	4 000,00	155 000,00	0,00	0,00	159 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa odcinka drogi powiatowej Nr 1234B Gruszki - Rubcowo - Skieblewo do drogi Nr 664 -	POWATOWY ZARZĄD DRÓG	2023	2024	159 000,00	4 000,00	155 000,00	0,00	0,00	159 000,00	

*Załącznik Nr 3
do uchwały Nr 315/XLI/2023
Rady Powiatu w Augustowie
z dnia 15 września 2023 r.*

**Objaśnienia wartości przyjętych do
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Augustowskiego
na lata 2023 - 2029**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2029 przyjęto następujące założenia:

I. Dochody.

Przy opracowywaniu wielkości dochodów założono zachowanie obecnego sposobu finansowania jednostek samorządu terytorialnego określonego w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu (tekst jednolity w Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm.). Przyjęto, że w latach objętych prognozą:

1. Udział Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w roku 2023 wykazano w wysokości prognozy określonej przez Ministra Finansów. W roku 2023 również wykazano wg prognozy Ministra Finansów i jest niższa w 2022 r. o dodatkowy udział. W latach 2024 - 2029 założono wzrost corocznie o 1,6%. Od roku 2022 uległy zmianie zasady opodatkowania podatkiem dochodowym, więc trudno jest określić jakie będą ich skutki dla wpływów podatkowych i zostały zmienione zasady przekazywania udziału przez Ministerstwo Finansów. Od 2022 r. wysokość planu ustala Minister Finansów na podstawie średniej ważonej z 3 ostatnich lat i przekazuje co miesiąc 1/12 planu. Z przedstawionych powodów brak jest możliwości określenia realnego planu na okres objęty prognozą.
2. Wpływy z tytułu udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) ujęto na 2022 i 2023 rok wg prognozy otrzymanej od Ministra Finansów, natomiast w latach 2024-2029 będą wzrastały corocznie ponad ok. 4%, jednak dochody z tego tytułu nie mają praktycznie wpływu na poziom dochodów Powiatu, gdyż stanowią nieco ponad 0,4% dochodów bieżących.
3. Dochody z subwencji ogólnej w roku 2022 i 2023 przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów. Część oświatowa subwencji w roku 2023 jest większa niż w 2022 r. o 4.917.448 zł. Założono dochody z subwencji w latach 2024- 2029 zł, co wynika z tendencji występującej od roku 2021, iż zmniejsza się część wyrównawcza, natomiast wzrasta część równoważąca. Brak jest informacji jak będą kształtowały się dochody z subwencji w latach 2024-2026.
4. Dotacje na realizację zadań bieżących Powiatu będą wzrastały corocznie o 3%, natomiast dochody własne będą w latach 2023 - 2029 na stałym poziomie 5.277.000 zł - 5.000.000 zł w tym 277.000 zł dochodów z tytułu spłaty poręczenia przez SP ZOZ w Augustowie. Spadek poziomu dochodów z dotacji od roku 2023 wynika z przejścia przez NFZ finansowania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, w roku 2022 dotacja na ten cel wynosi 2.212.452 zł. Ponadto w roku 2022 jest ujęta dotacja z Funduszu Pomocy w wysokości 5.332.000 zł na koszty pobytu i wyżywienia oraz kształcenia uczniów obywateli Ukrainy. Założono wstępnie, że te zadania będą realizowane w 2023 roku.
5. Dochody majątkowe będą uzyskiwane na inwestycje na drogach powiatowych w formie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 50% wartości zadania. Na 2023 r. założono realizację 2 zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć (dofinansowanie z RFRD kwotą 1.500.000 zł i programu Polski Ład - 8.812.647 zł). Na sfinansowanie z Programu Polski Ład w kwocie 25.808.398 zł, na które już otrzymano promesy w 2022 r. na realizację następujących zadań inwestycyjnych:
 - „Centrum komunikacyjne Augustowa - rozbudowa i przebudowa strategicznych ulic powiatowych” w kwocie 8.812.648 zł, które jest realizowane w cyklu 2-letnim, tj. w latach 2022-2023,
 - „Rozbudowa odcinka drogi powiatowej Nr 1187B Jabłońskie - Topiłówka – Mazurki” w kwocie 2.000.000 zł,

- „Przebudowa/remont ciągu dróg powiatu augustowskiego - obwodnicą DK 8 na odcinku Białobrzegi – Sztabin” w kwocie 12.003.250 zł,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1201B - budowa ścieżki rowerowej przez obszar Wigierskiego Parku Narodowego od granicy powiatu suwalskiego do m. Bryzgiel” w kwocie 2.992.500 zł.

Ponadto założono otrzymanie w 2023 roku dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 8.754.398 zł na 4 zadania inwestycyjne, na których dofinansowanie złożono wnioski do Wojewody Podlaskiego w 2022 r. Na trzy otrzymano dofinansowanie w wysokości 50%, a czwarte zadanie jest na liście rezerwowej.

W latach 2024-2029 zakłada się pozyskanie środków na dofinansowanie inwestycji z RDRF w kwotach po 3 mln zł rocznie (50% wartości zadania),

6. W latach 2023 - 2029 nie przewiduje się dochodów, ze sprzedaży mienia ze względu na brak zbędnego mienia, które może być przeznaczone do sprzedaży.

II. Wydatki.

Przy określaniu wielkości wydatków, przyjęto następujące założenia:

1. Wydatki bieżące w latach 2023-2029 będą rosły corocznie o 1%, za wyjątkiem spadku w roku 2023 wynikającym przyczyn opisanych przy spadku dochodów z tytułu dotacji.
2. Wynagrodzenia będą wzrastały w latach 2023-2026 corocznie o 1%; w wydatkach na wynagrodzenia w Powiecie znaczący udział mają wynagrodzenia nauczycieli, na których wysokość Powiat nie ma wpływu, ponieważ ich wysokość jest ustalana przez Ministra Edukacji Narodowej. Stanowią one ponad 57% wynagrodzeń wszystkich jednostek powiatowych,
3. Nie przewiduje się w latach 2023-2026 wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ nie przewiduje się udzielania przez Powiat poręczeń w okresie objętym prognozą,
4. W latach 2023 - 2029 nie planuje się zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym.
5. W wydatkach majątkowych założono realizację w latach 2024 - 2026 inwestycji na drogach powiatowych z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na poziomie 5,5 mln zł (dofinansowanie w wysokości 50% wartości zadania). Oprócz tego założono realizację w 2023 r. budowy ścieżki rowerowej Bryzgiel - Płociczno, na które otrzymano promesę finansowania z Pogramu Polski Ład. Obniżenie poziomu wydatków inwestycyjnych w stosunku do lat 2021-2023 będzie spowodowane spadkiem możliwości finansowania wkładu własnego przez Powiat z dochodów własnych. Zakłada się, że dotacje na wydatki majątkowe dla SP ZOZ i SP ZZOD w Augustowie w latach 2023 - 2029 będą na poziomie 500 tys. zł, ponieważ w latach 2019-2021 Powiat zaangażował duże środki w wydatki inwestycyjne w tych jednostkach.

III. Wynik budżetu

Pozycja "Wynik budżetu" jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami.

Założono, że przy realizacji wszystkich założonych zadań wystąpi deficyt budżetu w roku 2023 w wysokości 11.670.353 zł, który zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w 2023 roku w kwocie 14.315 zł,
- przychody z tytułu rozliczenia środków otrzymanych w roku 2022 na realizację 6 projektów finansowanych ze środków UE w kwocie 672.679 zł,
- zwrotu pożyczek udzielonych w latach poprzednich w kwocie 730.000 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 10.253.359 zł.

W latach 2024-2029 przewiduje się wystąpienie deficytu, który zostanie sfinansowany przychodami ze zwrotu pożyczek udzielonych w latach poprzednich.

IV. Przychody i rozchody budżetu

Na 2023 rok zaplanowano przychody Powiatu w kwocie 11.670.353 zł, na które składają się:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w 2023 roku w kwocie 14.315 zł,
- przychody z tytułu rozliczenia środków otrzymanych w roku 2022 i nie wykorzystanych na realizację 6 projektów finansowanych ze środków UE w kwocie 672.679 zł,

- przychody z tytułu zwrotu pożyczek udzielonych w latach poprzednich dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Augustowie w kwocie 730.000 zł udzielonych w latach poprzednich,
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 10.253.359 zł.

W latach 2024 - 2029 ujęto przychody w łącznej wysokości 4.135.600 zł ze spłaty pożyczek przez SP ZOZ w Augustowie i SPZZOD w Augustowie udzielonych w latach poprzednich, których spłata została rozłożona na poszczególne lata.

V. Kwota długu i sposób jego finansowania

Kwota wykazana jako dług jest stanem zadłużenia Powiatu na koniec każdego roku. Jest obliczona jako dług z poprzedniego roku powiększony o jego zwiększenia i zmniejszenia w danym roku budżetowym. Na koniec 2022 r. Powiat nie posiada zadłużenia z tytułu rat kredytów. Nie przewiduje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego w latach 2023 - 2029.

VI. Relacje kwoty długu określone w ustawie o finansach publicznych

W kolumnie 8.2. prognozy ujęto wskaźniki spłaty zadłużenia określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (tekst jednolity w Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) a w kolumnie 8.3 dopuszczalny wskaźnik. Wskaźniki są spełnione dla wszystkich lat objętych prognozą.

W kolumnach 7.1 i 7.2 prognozy ujęto wyliczenie relacji zrównoważenia wydatków bieżących z dochodami bieżącymi. W latach 2023 – 2029 relacja jest zachowana, gdyż wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.

VII. Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Powiatu

Przewiduje się realizację sześciu przedsięwzięć wieloletnich w okresie objętym prognozą:

- Projekt "Z Augustowa do Walencji - mobilność uczniów i nauczycieli ZSO w Augustowie" w ramach programu ERASMUS+ realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie; (wydatki bieżące);
- Projekt "Odkryć nieznane" w ramach programu ERASMUS+ realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie; (wydatki bieżące);
- prowadzenie domów pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie (dziewcząt); w grudniu 2021 przeprowadzono konkurs i powierzono zadania na kolejne 5 lat w okresie 2022 -2026; (wydatki bieżące);
- Program wsparcia dla Rodzin "Za życiem". Zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, realizowane na podst. porozumienia z MEN w Warszawie; zadanie realizowane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Augustowie; (wydatki bieżące);
- Program wsparcia dla Rodzin "Za życiem". Zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, realizowane na podst. porozumienia z MEN w Warszawie; zadanie realizowane przez Zespół Placówek Młodzieżowych w Augustowie; (wydatki bieżące);
- "Samodzielność -Aktywność - Mobilność" ze środków PFRON polegający na dofinansowaniu zamiany mieszkań przez osoby niepełnosprawne w celu likwidacji barier architektonicznych w latach 2022 - 2025 (wydatki bieżące);
- Rozbudowa odcinka drogi powiatowej Nr 1234B Gruszki - Rubcowo - Skieblewo - do drogi Nr 664; (wydatki majątkowe)

VIII. Zmiany wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2029 - załącznik Nr 1 do uchwały.

Zaktualizowano poszczególne wielkości w planie dochodów i planie wydatków na 2023 rok o zmiany do budżetu Powiatu na 2023 rok wprowadzone uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 26 czerwca, 14 i 28 lipca, 14 sierpnia oraz Rady Powiatu z dnia 15 września 2023 r.

Dokonano następujących zmian:

- zwiększono plan dochodów ogółem o kwotę 6.704.235 zł - dochody bieżące zwiększono o kwotę 6.668.846 zł a dochody majątkowe zwiększono o kwotę 35.389 zł;
- zwiększono plan wydatków ogółem o kwotę 3.227.046 zł - wydatki bieżące zwiększono o kwotę 4.601.299 zł a wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 1.374.253 zł;
- zmniejszono planowany deficyt budżetu o kwotę 3.477.189 zł.

IX. Zmiany wprowadzone do Przedsięwzięć na lata 2023 - 2026 - załącznik Nr 2 do uchwały.

W wykazie przedsięwzięć dokonano zmiany wysokości kwot w przedsięwzięciu "Z Augustowa do Walencji - mobilność uczniów i nauczycieli ZSO w Augustowie" w ramach programu ERASMUS+ realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie oraz wprowadzono nowe przedsięwzięcie majątkowe "Rozbudowa odcinka drogi powiatowej Nr 1234B Gruszki - Rubcowo - Skieblewo - do drogi Nr 664".

