

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU OTWOCKIEGO NA LATA 2022-2035 WRAZ Z PROGNOZĄ DŁUGU NA TEN OKRES

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej;
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Otwocki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 6a) relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych, wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć

zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Otwocki została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego jest:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2022 rok;
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Otwocki za lata 2019 i 2020, i wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku;
- 3) wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja sierpień 2021;
- 4) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków powiatu otwockiego;
- 5) przewidywane dochody ze sprzedaży mienia powiatu;
- 6) zawarte umowy z bankami z tytułu zaciągniętych przez powiat kredytów w latach ubiegłych;
- 7) założenia określone w Uchwale Nr CCCLXXXIII/183/21 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 13 września 2021 r. w sprawie określenia głównych założeń do projektu uchwały budżetowej na rok 2022 Rady Powiatu Otwockiego.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Otwocki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Otwocki, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Jednolite wskaźniki makroekonomiczne dla powyższych mierników prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB, dynamika realna	4,6%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%	3,1%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,5%

CPI - dynamika średnioroczna	3,3%	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Wynagrodzenia	3,3%	3,4%	3,4%	3,5%	3,1%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indywidualną indeksację, posługując się wskaźnikami dynamiki inflacji, dynamiki PKB, dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz możliwościami Powiatu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Otwockiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

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.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz w 2023 r. dodatkowo zwiększono dochody z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) o kwotę 10.000.000 zł, co odzwierciedla rzeczywiste, planowane wpływy z udziałów.

Z uwagi na fakt, iż Powiat Otwocki na 2022 r. otrzymał wytyczne w sprawie naliczenia udziału w PIT i CIT na podstawie średniej otrzymanych dochodów z trzech ostatnich zakończonych lat tj. z lat 2018 – 2020, a nie na podstawie przewidywanych dochodów wynikających z wpływów danego roku (plan na 2021 r. 57.985.888 zł), biorąc pod uwagę minione lata oraz rok 2020 jako rok pandemiczny z licznymi lockdownami, co znacznie zaniżyło wpływy z tego tytułu do budżetu i jest bardzo złym pomysłem i katastrofalnym rozwiązaniem dla j.s.t. Planujemy, że udział powiatu w PIT i CIT w 2021 r. wyniesie około 62.900.000 zł, a otrzymaliśmy 53.718.605 zł plus jednorazowa subwencja uzupełniająca w 2021 r. w kwocie 8.167.237 zł, którą ujęliśmy jako przychody roku 2022.

Mając na uwadze wzrost dochodów bieżących w latach ubiegłych z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), zwiększono dochody bieżące z tego tytułu o kwotę 10.000.000 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe

W zakresie dochodów ze sprzedaży mienia powiatu – podstawą były założenia Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Starostwa. Przyjęto możliwie realne dochody ze sprzedaży mienia powiatu, zakładając, że może nastąpić ożywienie na rynku obrotu nieruchomościami w takim stopniu, aby zaplanowana sprzedaż została zrealizowana. Z zaplanowanych dochodów oszacowanych na podstawie operatów szacunkowych, w kwocie **2.703.766 zł**, w przedłożonym przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami wykazie mienia do sprzedaży, przyjęto kwotę nieco wyższą, tj. **3.300.00 zł**.

W kwocie tej uwzględniono również dochody ze sprzedaży działek, które nie zostaną sprzedane w 2021 r.

W latach następnych przyjęto do sprzedaży szacunkowe dochody z przygotowanych do sprzedaży działek oraz działek, których stan prawny zostanie uregulowany w przyszłych latach.

Założono również pozyskanie dochodów majątkowych z innych źródeł zewnętrznych, licząc przede wszystkim na udział finansowy gmin w inwestycjach własnych powiatu oraz dotacje z budżetu państwa na wspieranie budowy dróg lokalnych oraz pozyskanie dochodów z odszkodowań za zajęte nieruchomości pod budowę trasy S17 na podstawie posiadanych decyzji GDDKiA z tzw. „specustawy”.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Otwockiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

3.1. Wydatki bieżące

W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o indywidualne wagi wskaźników inflacji i wynagrodzeń.

Biorąc pod uwagę trudną sytuację ekonomiczną spowodowaną pandemią oraz znacznie niższe, w stosunku do roku 2021, wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), do wyliczeń wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na latach 2023-2025 przyjęto wagi na poziomie 50 % wskaźnika wynagrodzeń określonego przez Ministra Finansów. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnika wynagrodzeń zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów.

Pozostałe wydatki bieżące w 2023 r. zaplanowano na poziomie roku 2022, a w latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków bieżących w oparciu o wagi wskaźników zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów.

W budżecie na 2022 rok plan **wydatków bieżących wynosi 158.135.016 zł i jest wyższy w stosunku do planu dochodów bieżących wynoszących 148.883.076 zł o kwotę 9.251.940 zł.** Relacja równoważenia budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących, zgodnie z art. 242 Ufp - jest zachowana, ponieważ różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią i wynosi **5.235.997 zł.**

Nie bez znaczenia na wielkość wydatków bieżących powiatu ma również obciążenie obowiązkową wpłatą do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” w kwocie **10.043.831 zł** stanowiącą **6,35 %** wydatków bieżących. Wpłata do budżetu państwa zmniejszyła się w stosunku do 2021 roku o kwotę **787.430 zł.**

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwocki na lata 2022-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżkę budżetową w latach 2023-2035 planuje przeznaczyć się na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz na wykup obligacji.

3.3 Rozchody

Planowane zadłużenie na koniec 2022 roku wynosi 83.526.000 zł, co stanowi 47,67% dochodów ogółem i wzrasta w stosunku do 2021 r. o 5.165.000 zł.

W celu pokrycia brakujących środków na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2022 roku w wydatkach majątkowych oraz na spłatę kredytów z lat ubiegłych, w budżecie na 2022 rok, zaplanowano emisję obligacji komunalnych na kwotę 10.000.000 zł.

3.4. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. 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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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, spowodowanego ubytkiem dochodów na skutek COVID-19;

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 2022-2025 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.

Ustalono, że relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zarząd Powiatu Otwockiego podjął stosowną uchwałę w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, **wybierając średnia 7 letnia**. Wybór średniej 3 letniej dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 jest dla Powiatu Otwockiego niekorzystny, w latach 2024-2025 relacja z art. 243 jest niespełniona, dlatego wybrano okres siedmioletni.

Porównanie relacji średniej 3 – letniej (Tab.1) i 7- letniej (Tab.2) z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 przedstawiają poniższe tabele.

Tab. 1 Średnia 3 letnia dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,63%	11,38%	11,36%	6,75%	6,73%
2023	4,24%	5,56%	5,53%	1,32%	1,29%
2024	4,11%	2,60%	2,57%	-1,51%	-1,54%
2025	4,78%	3,14%	3,14%	-1,64%	-1,64%

Tab. 2 Średnia 7 letnia dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,63%	12,36%	12,35%	7,73%	7,72%
2023	4,24%	10,63%	10,62%	6,39%	6,38%
2024	4,11%	9,67%	9,66%	5,56%	5,55%
2025	4,78%	8,07%	8,06%	3,29%	3,28%

Sytuacja Powiatu Otwockiego jest stabilna. 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. Jednocześnie należy mieć nadzieję, że obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza tak w kraju, jak i w Powiecie Otwockim umożliwi dalszy rozwój Powiatu i realizację jego statutowych zadań.

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia (**załącznik nr 1**). Przyjęte założenia do WPF Powiatu Otwockiego spełniają wymogi art. 242 w roku 2022 i latach następnych. Spełniają również wymogi z art. 243 ufp w roku 2022 i w latach następnych.

Dla Powiatu Otwockiego **relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy** (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) **wynosi 4,63 %**.

Dla Powiatu Otwockiego **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 **wynosi 12,36 %**.

W budżecie Powiatu Otwockiego na rok 2022 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ufp, gdyż indeksy tworzą następujące równanie: $4,63\% \leq 12,36\%$.

W **załączniku nr 2** przedstawiono wykaz przedsięwzięć realizowanych i przewidzianych do realizacji przez jednostki organizacyjne powiatu w okresie prognozowanym (art. 226 ust. 3 i 4 ufp).

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznacza się kwotę **27.169.457 zł**, w tym na wydatki **bieżące 1.855.399 zł**, a na wydatki **majątkowe 25.314.058 zł**.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od roku 2022 do końca realizacji zadań. Zachowując ciągłość wieloletnią w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w 2022 roku.

Załącznik nr 2 do WPF uwzględnia przedsięwzięcia obejmujące zadania kończące się w 2022 r. jak i kontynuowane w latach do 2028 r. w tym:

W pkt 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. z 2021 r. poz. 305, z późn.zm.):

- **2022 r.** wydatki bieżące **959.154 zł**,
- **2023 r.** wydatki bieżące **242.325 zł**.

W pkt 1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego - wydatków nie zaplanowano.

W pkt. 1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):

- **2022 r.** w kwocie **26.210.303 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 949.863 zł i wydatki majątkowe w kwocie 25.260.440 zł,
- **2023 r.** w kwocie **12.376.463 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 786.463 zł i wydatki majątkowe w kwocie 11.590.000 zł,
- **2024 r.** w kwocie **8.624.463 zł** w tym wydatki bieżące w kwocie 774.463 zł i wydatki majątkowe w kwocie 7.850.000 zł,
- **2025 r.** w kwocie **3.007.408 zł** wydatki majątkowe,
- **2026 r.** w kwocie **2.150.000 zł** wydatki majątkowe,
- **2027 r.** w kwocie **2.000.000 zł** wydatki majątkowe,
- **2028 r.** w kwocie **3.150.000 zł** wydatki majątkowe.

Biorąc pod uwagę współpracę innych jednostek samorządu terytorialnego z powiatem w ubiegłych latach, przyjęto w dochodach majątkowych realną pomoc finansową od jst na dofinansowanie realizacji inwestycji drogowych w roku 2023 r. – 500.000 zł, w 2024 r. – 500.000 zł. Potwierdzają to co roku zawierane umowy z gminami na udzielenie powiatowi takiej pomocy finansowej.

Biorąc pod uwagę rok bieżący jak również lata poprzednie, w których powiat otwocki otrzymał znaczne dofinansowanie do inwestycji, zaplanowano pozyskanie dotacji ze źródeł rządowych na realizację zadań majątkowych, w poszczególnych latach:

- **2023 r.** – w kwocie **5.000.000 zł**,
- **2024 r.** – w kwocie **5.000.000 zł**,
- **2025 r.** – w kwocie **5.000.000 zł**.
- **2026 r.** – w kwocie **1.000.000 zł**
- **2027 r.** – w kwocie **1.000.000 zł**.

Przewodniczący Zarządu
Krzysztof Szczegielniak

Skarbnik Powiatu
Wiesław Miłkowski