

UCHWAŁA NR CDLXXXIX/263/22
ZARZĄDU POWIATU OTWOCKIEGO

z dnia 13 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2023-2037

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) Zarząd Powiatu Otwockiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2023 - 2037, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały i przedstawia się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania;
- 2) Radzie Powiatu Otwockiego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu Powiatu

1. Przewodniczący Zarządu

4. Członek Zarządu

Krzysztof Szczepielniak

Dariusz Kołodziejczyk

2. Wicestarosta

5. Członek Zarządu

Paweł Zawada

Grzegorz Michalczyk

3. Członek Zarządu

Kinga Błaszczyk

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU OTWOCKIEGO**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2023-2037

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, 7, 8 i 9, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Otwockiego na lata **2023-2037** zgodnie z:

- 1) załącznikiem nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa;
- 2) załącznikiem nr 2 Wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku nr 2,
 - b) 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;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1;
- 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Traci moc uchwała Nr 296/XLIII/21 Rady Powiatu Otwockiego z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2022-2035 z późn.zm.

§ 5. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej i wywieszenie na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Otwocku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały NrRady Powiatu Otwockiego
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
								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	187 053 038,00	162 761 693,00	50 742 246,00	2 135 025,00	75 845 717,00	18 044 366,00	15 994 339,00	0,00	24 291 345,00	2 624 801,00	21 659 544,00
2024	207 527 651,00	191 467 651,00	60 742 246,00	2 201 211,00	93 430 289,00	18 603 741,00	16 490 164,00	0,00	16 060 000,00	1 500 000,00	14 560 000,00
2025	196 593 149,00	192 093 149,00	62 625 256,00	2 269 449,00	91 016 628,00	19 180 457,00	17 001 359,00	0,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2026	195 518 849,00	194 518 849,00	64 441 388,00	2 335 263,00	90 511 110,00	19 736 690,00	17 494 398,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	201 101 896,00	200 101 896,00	66 310 188,00	2 402 986,00	93 077 932,00	20 309 054,00	18 001 736,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	205 846 851,00	205 846 851,00	68 233 183,00	2 472 673,00	95 719 192,00	20 898 017,00	18 523 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	211 554 562,00	211 554 562,00	70 143 712,00	2 541 908,00	98 343 329,00	21 483 161,00	19 042 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	217 212 535,00	217 212 535,00	72 037 592,00	2 610 540,00	100 944 599,00	22 063 206,00	19 556 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	223 023 274,00	223 023 274,00	73 982 607,00	2 681 025,00	103 616 103,00	22 658 913,00	20 084 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	228 769 880,00	228 769 880,00	75 906 155,00	2 750 732,00	106 258 122,00	23 248 045,00	20 606 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	234 665 896,00	234 665 896,00	77 879 715,00	2 822 251,00	108 968 833,00	23 852 494,00	21 142 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	240 482 543,00	240 482 543,00	79 826 708,00	2 892 807,00	111 643 054,00	24 448 806,00	21 671 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	246 206 123,00	246 206 123,00	81 742 549,00	2 962 234,00	114 274 487,00	25 035 577,00	22 191 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	251 822 863,00	251 822 863,00	83 622 628,00	3 030 365,00	116 856 800,00	25 611 395,00	22 701 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	257 318 967,00	257 318 967,00	85 462 326,00	3 097 033,00	119 383 650,00	26 174 846,00	23 201 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	214 211 134,00	165 290 869,00	105 930 012,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	16 332,00	48 920 265,00	48 920 265,00	2 500 000,00
2024	207 748 194,00	175 597 026,00	111 226 513,00	0,00	0,00	4 573 570,00	0,00	0,00	16 332,00	32 151 168,00	32 151 167,00	0,00
2025	190 301 149,00	179 812 116,00	114 674 535,00	0,00	0,00	3 486 933,00	0,00	0,00	16 332,00	10 489 033,00	10 489 033,00	0,00
2026	189 218 849,00	183 212 914,00	117 541 398,00	0,00	0,00	2 479 602,00	0,00	0,00	16 332,00	6 005 935,00	6 005 935,00	0,00
2027	193 601 896,00	187 014 264,00	120 479 933,00	0,00	0,00	1 762 619,00	0,00	0,00	8 915,00	6 587 632,00	6 587 632,00	0,00
2028	198 546 851,00	191 049 322,00	123 491 931,00	0,00	0,00	1 166 386,00	0,00	0,00	7 486,00	7 497 529,00	7 497 529,00	0,00
2029	204 696 231,00	195 533 881,00	126 579 229,00	0,00	0,00	903 872,00	0,00	0,00	0,00	9 162 350,00	9 162 350,00	0,00
2030	208 712 535,00	200 304 280,00	129 743 710,00	0,00	0,00	808 520,00	0,00	0,00	0,00	8 408 255,00	8 408 255,00	0,00
2031	213 623 274,00	205 167 374,00	132 987 303,00	0,00	0,00	684 220,00	0,00	0,00	0,00	8 455 900,00	8 455 900,00	0,00
2032	222 769 880,00	210 167 653,00	136 311 986,00	0,00	0,00	572 420,00	0,00	0,00	0,00	12 602 227,00	12 602 227,00	0,00
2033	228 165 896,00	215 304 434,00	139 719 786,00	0,00	0,00	469 320,00	0,00	0,00	0,00	12 861 462,00	12 861 462,00	0,00
2034	233 982 543,00	220 563 912,00	143 212 781,00	0,00	0,00	357 920,00	0,00	0,00	0,00	13 418 631,00	13 418 631,00	0,00
2035	241 706 123,00	225 967 662,00	146 793 101,00	0,00	0,00	256 520,00	0,00	0,00	0,00	15 738 461,00	15 738 461,00	0,00
2036	248 822 863,00	231 514 941,00	150 462 929,00	0,00	0,00	161 020,00	0,00	0,00	0,00	17 307 922,00	17 307 922,00	0,00
2037	253 968 967,00	237 193 379,00	154 224 502,00	0,00	0,00	55 610,00	0,00	0,00	0,00	16 775 588,00	16 775 588,00	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
2023	-27 158 096,00	0,00	31 500 096,00	18 900 000,00	14 558 000,00	12 164 381,00	12 164 381,00	435 715,00	435 715,00
2024	-220 543,00	0,00	4 762 543,00	0,00	0,00	4 762 543,00	220 543,00	0,00	0,00
2025	6 292 000,00	6 292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 858 331,00	6 858 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	9 400 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 350 000,00	3 350 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 342 000,00	4 342 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 542 000,00	4 542 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 292 000,00	6 292 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	658 539,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	658 539,40	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 858 331,00	6 858 331,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 542 331,00	0,00	-2 529 176,00	10 070 920,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	82 000 331,00	0,00	15 870 625,00	20 633 168,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	75 708 331,00	0,00	12 281 033,00	12 281 033,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	69 408 331,00	0,00	11 305 935,00	11 305 935,00	
2027	x	x	x	x	658 539,00	0,00	61 908 331,00	0,00	13 087 632,00	13 087 632,00	
2028	x	x	x	x	658 539,40	0,00	54 608 331,00	0,00	14 797 529,00	14 797 529,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	47 750 000,00	0,00	16 020 681,00	16 020 681,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	39 250 000,00	0,00	16 908 255,00	16 908 255,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	29 850 000,00	0,00	17 855 900,00	17 855 900,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 850 000,00	0,00	18 602 227,00	18 602 227,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 350 000,00	0,00	19 361 462,00	19 361 462,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 850 000,00	0,00	19 918 631,00	19 918 631,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 350 000,00	0,00	20 238 461,00	20 238 461,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	20 307 922,00	20 307 922,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 125 588,00	20 125 588,00	

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	6,44%	1,75%	3,57%	12,19%	13,00%	TAK	TAK
2024	5,26%	11,83%	12,69%	10,91%	11,72%	TAK	TAK
2025	5,65%	9,12%	x	10,16%	10,97%	TAK	TAK
2026	5,01%	7,89%	x	8,17%	9,00%	TAK	TAK
2027	4,78%	8,26%	x	7,65%	8,48%	TAK	TAK
2028	4,22%	8,63%	x	6,92%	7,75%	TAK	TAK
2029	4,08%	8,90%	x	5,71%	6,54%	TAK	TAK
2030	4,77%	9,08%	x	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2031	5,03%	9,25%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2032	3,20%	9,33%	x	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2033	3,31%	9,41%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2034	3,17%	9,39%	x	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2035	2,15%	9,27%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2036	1,40%	9,05%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2037	1,47%	8,73%	x	9,25%	9,25%	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			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
2023	351 223,00	351 223,00	351 223,00	0,00	0,00	0,00	418 812,00	418 812,00	369 105,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	53 951 711,00	5 796 446,00	48 155 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	24 919 812,00	1 490 643,00	23 429 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 225 294,00	725 294,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 572 180,00	422 180,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	4 342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 332,00	0,00
2024	4 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	16 332,00	0,00
2025	5 892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	16 332,00	0,00
2026	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	16 332,00	0,00
2027	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	667 454,00	0,00
2028	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	666 025,40	0,00
2029	6 758 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	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. 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 wieloletnich 2023

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe							Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.), z tego:				99 713 851,00	53 951 711,00	24 919 812,00	3 225 294,00	2 572 180,00	600 000,00	150 000,00	85 418 997,00
1.a	wydatki bieżące				11 787 495,00	5 796 446,00	1 490 643,00	725 294,00	422 180,00	0,00	0,00	8 434 563,00
1.b	wydatki majątkowe				87 926 356,00	48 155 265,00	23 429 169,00	2 500 000,00	2 150 000,00	600 000,00	150 000,00	76 984 434,00
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 (tek jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), z tego:				829 322,00	418 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 812,00
1.1.1.	wydatki bieżące				829 322,00	418 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 812,00
1.1.1.8	Życiowe i zawodowe drogowskazy	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2023	687 736,00	388 432,00						388 432,00
1.1.1.9	Języki obce naszą siłą	Liceum Ogólnokształcące Nr I	2022	2023	141 586,00	30 380,00						30 380,00
1.1.2.	wydatki majątkowe				0,00	0,00	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, tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2.	wydatki majątkowe				0,00	0,00	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, 1.2), z tego:				98 884 529,00	53 532 899,00	24 919 812,00	3 225 294,00	2 572 180,00	600 000,00	150 000,00	85 000 185,00
1.3.1.	wydatki bieżące				10 958 173,00	5 377 634,00	1 490 643,00	725 294,00	422 180,00	0,00	0,00	8 015 751,00
1.3.1.1	Dotacja na zadania z zakresu prowadzenia centrum interwencji kryzysowej	Starostwo Powiatowe	2017	2025	1 595 014,00	280 000,00	294 000,00	303 114,00				877 114,00
1.3.1.2	Utrzymanie ciągłości projektu pn. " Poprawa funkcjonowania osób niesamodzielnych z terenu powiatu otwockiego poprzez uruchomienie usług socjalnych świadczonych w formie wsparcia dziennego"	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2024	2 710 622,00	774 463,00	774 463,00					1 548 926,00
1.3.1.3	Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (EA)	Starostwo Powiatowe	2021	2023	30 000,00	12 000,00						12 000,00

1.3.1.4	Ośrodek koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczy w ramach programu "Za życiem"	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	2 017 752,00	379 962,00	422 180,00	422 180,00	422 180,00			1 646 502,00
1.3.1.5	Remont drogi powiatowej Nr 2710W na odcinku od drogi krajowej S17 do mostu na rzece Świder	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	4 604 785,00	3 931 209,00						3 931 209,00
1.3.2.	wydatki majątkowe				87 926 356,00	48 155 265,00	23 429 169,00	2 500 000,00	2 150 000,00	600 000,00	150 000,00	76 984 434,00
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja Domu Pomocy Społecznej Wrzos w Otwocku	Dom Pomocy Społecznej "Wrzos"	2018	2024	17 467 572,00	8 681 626,00	8 681 626,00					17 363 252,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2245 W m. Dobrzyń, gmina Kolbiel	Zarząd Dróg Powiatowych	2015	2023	1 691 500,00	350 000,00						350 000,00
1.3.2.3	Przebudowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu dróg powiatowych Nr 2765W - ul. Kołtąja i Nr 2763W - ul. Majowej w Otwocku	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2023	248 413,00	220 000,00						220 000,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi powiatowej Nr 2739W w Radachówce	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2028	1 189 604,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00		150 000,00	600 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi powiatowej Nr 1303W we wsi Śniadków Dolny	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2025	845 000,00	0,00	300 000,00	250 000,00				550 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi powiatowej Nr 2706W Glinianka - Poręby	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2024	850 000,00	0,00	550 000,00					550 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa skrzyżowania ul. Napoleońskiej i Łąkowej w Gliniankach	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2023	3 003 338,00	2 145 000,00	0,00	0,00				2 145 000,00
1.3.2.8	Dotacja dla Gminy Celestynów na zadanie w drodze powiatowej pn. "Budowa skrzyżowania bezkolizyjnego z linią kolejową nr 7 w ciągu ul. Jankowskiego w Celestynowie wraz z budową przyległego układu drogowego, w zamian za likwidację przejazdu kolejowo-drogowe	Starostwo Powiatowe	2020	2023	2 500 000,00	2 500 000,00						2 500 000,00
1.3.2.9	Przebudowa mostu w drodze powiatowej Nr 2722W w Pogorzeli	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	3 029 765,00	2 000 000,00						2 000 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2765W - ul. Karczewskiej, Staszica w Otwocku na odcinku od km 0+000 do km 0+717	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2024	6 762 516,00	4 057 510,00	2 705 006,00					6 762 516,00
1.3.2.11	Modernizacja drogi powiatowej Nr 2736W w miejsc. Teresin	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2025	350 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00				200 000,00
1.3.2.12	Budowa chodnika w drodze powiatowej Nr 2709W w Bolesławowie	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2027	2 750 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00		2 600 000,00

1.3.2.13	Rozbudowa dróg powiatowych Nr 2715W i Nr 2716W w miejsc. Dyżin, Jatne i Celestynów, gm. Celestynów, powiat otwocki	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2026	3 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00			3 500 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa skrzyżowania dróg powiatowych Nr 2765W ul. Karczewskiej i Nr 2760W ul. Batorego i ul. Matejki w Otwocku	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	4 659 900,00	3 500 000,00						3 500 000,00
1.3.2.15	Poprawa bezpieczeństwa ruchu poprzez budowę ciągów pieszych i rowerowych na ul. Warszawskiej, ul. Jana Pawła II i ul. Poniatowskiego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	3 598 800,00	3 078 800,00						3 078 800,00
1.3.2.16	Modernizacja infrastruktury drogowej dróg powiatowych Powiatu Otwockiego polegająca na modernizacji przepraw przez ciek (mosty w m. Glinianka, Kąty, Grabianka, Janów, Nadbrzeż, Brzezinka)	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	800 000,00	600 000,00						600 000,00
1.3.2.17	Poprawa bezpieczeństwa na drodze powiatowej 2739W w m. Gadka	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2023	2 765 000,00	2 550 000,00						2 550 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2715W	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	10 106 105,00	6 813 523,00						6 813 523,00
1.3.2.19	Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Otwockiego polegająca na modernizacji przepraw przez ciek wodne - etap II	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	3 815 000,00	1 968 750,00	1 781 250,00					3 750 000,00
1.3.2.20	Modernizacja infrastruktury drogowej i mostowej na terenie powiatu Otwockiego	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	12 850 000,00	6 103 750,00	6 103 750,00					12 207 500,00
1.3.2.21	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2709W Żanęcin - Dziechciniec w miejscowości Żanęcin	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2024	5 143 843,00	3 086 306,00	2 057 537,00					5 143 843,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU OTWOCKIEGO NA LATA 2023-2037 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 Otwockiego 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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 2022 r., poz. 1634 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 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Otwocki została przygotowana na lata 2023-2037.

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 2023 rok;
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Otwocki za lata 2020 i 2021, i wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku;
- 3) wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.);
- 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 CDLXIII/252/22 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 15 września 2022 r. w sprawie określenia głównych założeń do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 Rady Powiatu Otwockiego.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Otwocki wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Otwockiego, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Jednolite wskaźniki makroekonomiczne dla powyższych mierników prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB, dynamika realna	3,1%	3,1%	2,9%	2,9%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%	2,2%
CPI - dynamika średnioroczna inflacji	4,8%	3,1%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2037 prognozę wykonano poprzez indywidualną indeksację, posługując się wskaźnikami dynamiki inflacji, dynamiki PKB 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 udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2024 r., mając na uwadze wzrost dochodów bieżących z tego tytułu w latach ubiegłych, zwiększono dochody o kwotę 10.000.000,00 zł w stosunku do roku 2023, a w latach 2025-2037 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych (CIT) w latach 2024-2037 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W 2024 r. planowaną kwotę subwencji ogólnej zwiększono o 10%, w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Dodatkowo zwiększono również dochody z subwencji rozwojowej, które zaplanowano w 2024 r. w wysokości 10.000.000,00 zł, w 2025 r. - 5.000.000,00 zł, a w latach 2026 – 2037 po 2.000.000,00 zł.

2.2. 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. Zgodnie z przedłożonym przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami wykazem mienia do sprzedaży, w 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.512.000,00 zł.

W kwocie tej uwzględniono również dochody ze sprzedaży działek, które nie zostaną sprzedane w 2022 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.

Dotacje oraz środki na inwestycje w latach 2024 - 2027 zaplanowano w łącznej kwocie 20.560.000,00 zł.

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 2023 przyjęto projekt budżetu.

3.1. Wydatki bieżące

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

W 2024 r. wydatki bieżące zaplanowano według indywidualnej indeksacji, tj. pozostałe wydatki bieżące zwiększono o 10%, a wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 5%. W kolejnych latach prognozy dokonano indeksacji wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnika inflacji CPI.

W budżecie na 2023 rok plan **wydatków bieżących wynosi 165.290.869,00 zł i jest wyższy w stosunku do planu dochodów bieżących wynoszących 162.761.693,00 zł o kwotę 2.529.176,00 zł.** Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Otwocki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Nie bez znaczenia na wielkość wydatków bieżących powiatu ma również obciążenie obowiązkową wpłatą do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” w kwocie **9.327.453,00 zł** stanowiącą **5,64 %** wydatków bieżących. Wpłata do budżetu państwa zmniejszyła się w stosunku do 2022 roku o kwotę **716.378 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 2023-2037. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane do wysokości wolnych środków pozostałych po spłacie zobowiązań.

Wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżkę budżetową w latach 2024-2037 planuje przeznaczyć się na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz na wykup obligacji.

4. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Otwockiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Otwockiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W celu pokrycia brakujących środków na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2023 roku w wydatkach majątkowych oraz na spłatę kredytów z lat ubiegłych, w budżecie na 2023 rok, zaplanowano kredyt na kwotę 18.900.000,00 zł. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2037.

5. Planowane zadłużenie

Planowane zadłużenie na koniec 2023 roku wynosi 86.542.331,00 zł, co stanowi 46,27% dochodów ogółem i wzrasta w stosunku do 2022 r. o 14.558.000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 58,73%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	86 542 331,00	147 349 128,00	58,73%
2024	82 000 331,00	178 905 910,00	45,83%
2025	75 708 331,00	173 412 692,00	44,66%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie (-) 2.529.176,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Otwocki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W roku bieżącym oraz przyjmując założenia przyjęte w WPF na lata przyszłe wydaje się, że 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 ustawy o finansach publicznych i art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2023 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 6,44 %**.

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 prognozy **wynosi 12,19%**.

W budżecie Powiatu Otwockiego na rok 2023 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ufp, gdyż indeksy tworzą następujące równanie: $6,44\% \leq 12,19\%$.

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 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznacza się kwotę **53.951.711 zł**, w tym na wydatki **bieżące 5.796.446 zł**, a na wydatki **majątkowe 48.155.265 zł**.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od roku 2023 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 2023 roku.

Załącznik nr 2 do WPF uwzględnia przedsięwzięcia obejmujące zadania kończące się w 2023 r. jak i kontynuowane w kolejnych, 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 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.):

- **2023 r.** wydatki bieżące **418.812 zł.**

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

- **2023 r.** w kwocie **53.532.899 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 5.377.634 zł i wydatki majątkowe w kwocie 48.155.265 zł,

- **2024 r.** w kwocie **24.919.812 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 1.490.643 zł i wydatki majątkowe w kwocie 23.429.169 zł,

- **2025 r.** w kwocie **3.225.294 zł** w tym wydatki bieżące w kwocie 725.294 zł i wydatki majątkowe w kwocie 2.500.000 zł,

- **2026 r.** w kwocie **2.572.180 zł** w tym wydatki bieżące w kwocie 422.180 zł i wydatki majątkowe w kwocie 2.150.000 zł,

- **2027 r.** w kwocie **600.000 zł** wydatki majątkowe,

- **2028 r.** w kwocie **150.000 zł** wydatki majątkowe.

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:

- **2024 r.** – w kwocie **14.560.000 zł**,

- **2025 r.** – w kwocie **4.000.000 zł**,

- **2026 r.** – w kwocie **1.000.000 zł**,

- **2027 r.** – w kwocie **1.000.000 zł**.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest sporządzić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przekazać go do Rady Powiatu i Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie wskazanym dla projektu uchwały budżetowej, tj. do dnia 15 listopada (art. 238 ust. 1 ustawy o finansach publicznych).

Przewodniczący Zarządu

Krzysztof Szczepielniak