

**UCHWAŁA NR XXVI/172/20
RADY POWIATU PISZ**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2021-2025

Na podstawie art. 12 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, 2245, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Piskiego na lata 2021-2025, wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2021-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XV/118/19 Rady Powiatu Pisz z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2020-2025, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodnicząca Rady
Powiatu

Irena Jatkowska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr XXVI/172/20 RP z 30 grudnia 2020 r.
z dnia 2020-12-30

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
2021	96 719 027,00	72 895 963,00	9 117 735,00	182 022,00	47 006 860,00	13 126 597,00	3 462 749,00	0,00	23 823 064,00	3 600,00	23 819 464,00
2022	84 741 612,00	72 657 002,00	9 117 735,00	182 022,00	48 227 090,00	11 639 395,00	3 490 760,00	0,00	12 084 610,00	0,00	12 084 610,00
2023	71 566 106,00	71 525 161,00	9 117 735,00	182 022,00	47 464 340,00	11 270 304,00	3 490 760,00	0,00	40 945,00	0,00	40 945,00
2024	71 474 621,00	71 474 621,00	9 117 735,00	182 022,00	47 413 800,00	11 270 304,00	3 490 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	71 357 551,00	71 357 551,00	9 117 735,00	182 022,00	47 296 730,00	11 270 304,00	3 490 760,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2021	93 118 711,00	63 819 151,00	37 846 675,00	0,00	0,00	87 725,00	0,00	0,00	0,00	29 299 560,00	29 299 560,00	0,00
2022	82 641 692,00	66 781 692,00	40 546 675,00	0,00	0,00	60 744,00	0,00	0,00	0,00	15 860 000,00	15 610 000,00	250 000,00
2023	69 466 186,00	66 716 186,00	40 546 675,00	0,00	0,00	38 564,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 500 000,00	250 000,00
2024	70 074 701,00	66 674 701,00	40 546 675,00	0,00	0,00	20 544,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 200 000,00	200 000,00
2025	69 957 631,00	66 657 631,00	40 546 675,00	0,00	0,00	7 175,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 100 000,00	200 000,00

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: 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
2021	3 600 316,00	3 600 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 099 920,00	2 099 920,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 099 920,00	2 099 920,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 399 920,00	1 399 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 399 920,00	1 399 920,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 316,00	3 600 316,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 599 920,00	2 599 920,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 599 920,00	2 599 920,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 920,00	1 399 920,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 920,00	1 399 920,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999 680,00	0,00	9 076 812,00	9 076 812,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 399 760,00	0,00	5 875 310,00	6 375 310,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 799 840,00	0,00	4 808 975,00	5 308 975,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 399 920,00	0,00	4 799 920,00	4 799 920,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699 920,00	4 699 920,00

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
2021	6,17%	15,34%	15,35%	11,44%	11,18%	TAK	TAK
2022	4,36%	9,76%	9,76%	11,58%	11,32%	TAK	TAK
2023	4,38%	8,05%	8,05%	10,66%	10,40%	TAK	TAK
2024	2,36%	8,01%	8,01%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2025	2,34%	7,83%	x	8,61%	8,61%	TAK	TAK

[illegible]

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
2021	1 374 292,00	1 374 292,00	1 147 442,00	27 831 991,00	1 353 723,00	26 478 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 120 693,00	1 120 693,00	944 610,00	12 648 234,00	387 541,00	12 260 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	50 000,00	50 000,00	40 945,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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	0,00	0,00
2025	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 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:					
						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
2021	3 600 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 599 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 599 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 399 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 399 920,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała nr XXVI/172/20 RP z 30 grudnia 2020 r.
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 907 198,00	27 831 991,00	12 648 234,00	50 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 347 052,00	1 353 723,00	387 541,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				48 560 146,00	26 478 268,00	12 260 693,00	50 000,00	0,00	0,00
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:				5 055 513,00	2 633 022,00	1 508 234,00	50 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 322 052,00	1 353 022,00	387 541,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	FEEL THE FOREST (POCZUJ LAS) (ERASMUS +) - Wzmocnienie potencjału szkół do współpracy międzynarodowej, pozyskiwanie wiedzy i umiejętności oraz stawianie czoła nowym wyzwaniom	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2018	2021	132 273,00	31 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	EUROPEJSKIE DOŚWIADCZENIA (POWER) - Wyposażenie absolwentów Zespołu Szkół nr 1 w Białej Piskiej w wysokie kompetencje zawodowe i osobiste, cenione i poszukiwane na rynku pracy	Zespół Szkół nr 1 w Białej Piskiej	2019	2021	630 409,00	284 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Z PISZU DO ITALII (ERASMUS+) - Podwyższenie kwalifikacji zawodowych, umiejętności językowych, a także kompetencji społecznych uczestników projektu	Zespół Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Pisz	2020	2021	627 339,00	512 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU WARSZTATÓW SZKOLNYCH ZESPOŁU SZKÓŁ ZAWODOWYCH Z BIBLIOTEKĄ PEDAGOGICZNĄ W PISZU (RPO WiM) - Ograniczenie zapotrzebowania na energię finalną w budynku o 81,2 % oraz ograniczenie CO2 o 81,8 %	Starostwo Powiatowe w Pisz	2020	2022	38 680,00	1 230,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	LEŚNE STAŻE ZAWODOWE WE FRANCJI (ERASMUS+) - Kształcenie i szkolenia zawodowe - mobilność uczniów - staże zawodowe	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	600 735,00	303 108,00	297 627,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	GET REAL NOT VIRTUAL BUT EQUAL (ERASMUS+) - Współpraca szkół - Wymiana dobrych praktyk	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	158 966,00	91 719,00	67 247,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	THINKING GLOBALLY, ACTING LOCALLY (ERASMUS+) - Współpraca szkół - Wymiana dobrych praktyk	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	133 650,00	129 433,00	4 217,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 733 461,00	1 280 000,00	1 120 693,00	50 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	MAZURSKA PĘTLA ROWEROWA (RPO WiM 2014-2020) - Budowa ścieżek rowerowych	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2015	2023	416 768,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU WARSZTATÓW SZKOLNYCH ZESPOŁU SZKÓŁ ZAWODOWYCH Z BIBLIOTEKĄ PEDAGOGICZNĄ W PISZU (RPO WiM) - Ograniczenie zapotrzebowania na energię finalną w budynku o 81,2 % oraz ograniczenie CO2 o 81,8 %	Starostwo Powiatowe w Pisz	2020	2022	2 316 693,00	1 240 000,00	1 070 693,00	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	38 788 961,00
1.a	0,00
1.b	38 788 961,00
1.1	2 450 693,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	0,00
1.1.1.4	0,00
1.1.1.5	0,00
1.1.1.6	0,00
1.1.1.7	0,00
1.1.2	2 450 693,00
1.1.2.1	140 000,00
1.1.2.2	2 310 693,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
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				45 851 685,00	25 198 969,00	11 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				25 000,00	701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	PROJEKT "INFORMATYCZNE ZIELONE GARNIZONY" - kształcenie informatyczne w wybranej specjalizacji webmaster oraz robotyka z automatyką	Zespół Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Piszcu	2017	2021	25 000,00	701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 826 685,00	25 198 268,00	11 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	ROZBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1867N DK NR 16 WIERZBINY - DRYGAŁY - SKARŻYN OD KM 0+000 DO KM 11+200 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Piszcu	2019	2022	37 100 000,00	22 660 000,00	11 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1698N DK NR 16 (DROZDOWO) - CIERZPIĘTY - UBLIK - DK NR 63 OD KM 8+660 DO KM 12+508, ODCINEK UBLIK - DK NR 63 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Piszcu	2020	2021	5 881 613,00	1 481 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1873N OD DP Nr 1660 (SZKODY) - DŁUGI KĄT - KOWALEWO OD KM 3+600 DO KM 6+764, ODCINEK DŁUGI KĄT - KOWALEWO -	Powiatowy Zarząd Dróg w Piszcu	2020	2021	2 845 072,00	1 057 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.2	0,00
1.3	36 338 268,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.2	36 338 268,00
1.3.2.1	33 800 000,00
1.3.2.2	1 481 234,00
1.3.2.3	1 057 034,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU PISKIEGO
NA LATA 2021-2025
Pisz, 30 grudnia 2020 r.**

I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2025.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem dającym możliwość długoterminowej i kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i pozwalającym na nowoczesne zarządzanie finansami publicznymi. Jej zadaniem jest wyznaczanie racjonalnego kierunku polityki finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Ważne jest zatem, żeby przy jej przygotowywaniu uwzględnić wszystkie zdarzenia, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową, a przyjęte założenia, dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, były realne.

Mając na uwadze powyższe założenia przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2021 – 2025 uwzględniano m.in. projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku, przewidywane wykonanie w 2020 roku, dane z wykonania budżetu Powiatu Piskiego za lata 2018 – 2019 oraz założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – lipiec 2020 r.)* z 29 lipca 2020 r. opracowanych przez Ministra Finansów.

Należy zaznaczyć, iż przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono ostrożne przewidywania co do sytuacji społeczno-gospodarczo-ekonomicznej oraz prawnej.

W poniższej tabeli przedstawiono prognozy wskaźników przyjętych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognoza wskaźników na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2021-2025						
L.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
1	Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych /poziom inflacji/	101,8 %	102,2 %	102,4 %	102,5 %	102,5 %
2	PKB w ujęciu realnym	104,0 %	103,4 %	103,0 %	103,0 %	103,0 %
3	Subwencja	-*	102,60 %	98,42 %	99,89 %	99,75 %
4	Wpływy z tytułu CIT	-*	100 %	100 %	100 %	100 %
5	Wpływy z tytułu PIT	-*	100 %	100 %	100 %	100 %
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	-*	98,81 %	100 %	100 %	100 %

* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2021 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów oraz z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak wskaźnik **średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych i PKB w ujęciu realnym**, przyjęto zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – lipiec 2020 r.)*.

Kierując się zasadą ostrożności i realności w odniesieniu do wysokości **wpływów z tytułu CIT i PIT** przyjęto, iż będą się one kształtowały w całym okresie prognozy na stałym poziomie z 2021 r.

Subwencja na rok 2022 kształtować się będzie na poziomie 102,60 % planu na 2021 rok. Spadek wpływów z tytułu subwencji prognozuje się w latach 2023-2025, co związane jest ze zmniejszeniem liczby uczniów. Odnosnie subwencji powyższy wskaźnik przyjęto ze względu na zmianę subwencji ogólnej części oświatowej, natomiast wysokość subwencji ogólnej części wyrównawczej i równoważącej przyjęto, iż będą one kształtowały się w okresie prognozy na stałym poziomie z 2021 r.

W przypadku **dotacji celowych z budżetu państwa** przyjęto, że w 2021 będą one wynosiły 98,81 % planu na 2020 rok, a w latach 2022 – 2025 będą się one kształtowały na stałym poziomie odpowiadającym wysokości dotacji z 2021 r., z zastrzeżeniem, że wskaźnik ten nie uwzględnia kwoty dotacji wynikającej z umowy

z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim na realizowane w SP ZOZ Szpitalu Powiatowym w Piszu zadania inwestycyjne związane z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 w 2020 roku.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, a zgodnie z ust. 2 prognozę kwoty długu, opracowuje się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Spłatę zobowiązań powiatu przewiduje się do roku 2025 i w związku z tym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego została przygotowana na **lata 2021 – 2025**.

Należy ponadto wskazać, iż kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu oraz nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego zawiera prognozowane wielkości dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wyniku budżetu oraz długu.

Pierwszym etapem przygotowania prognozy było oszacowanie wszystkich dochodów powiatu oraz wszystkich planowanych wydatków bieżących. Porównanie tych wielkości pozwoliło na określenie wysokości środków, które mogą być w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę i obsługę długu, wydatki bieżące, a następnie na wydatki majątkowe.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego wykorzystano wzory (załącznik nr 1 i nr 2 do Uchwały) określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 poz. 92 oraz z 2019 r. poz. 1903) i Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

II. Prognoza dochodów budżetu powiatu na lata 2021 - 2025.

Uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dochodów w 2021 roku wynikają z projektu budżetu na 2021 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2022 – 2025 posłużono się przyjętymi wskaźnikami oraz posiadanymi informacjami dotyczącymi prognozowanego okresu.

Wielkość prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2021	2022	2023	2024	2025
I. Dochody ogółem (1a+1b)	96.719.027	84.741.612	71.566.106	71.474.621	71.357.551
1a. Dochody bieżące	72.895.963	72.657.002	71.525.161	71.474.621	71.357.551
1b. Dochody majątkowe	23.823.064	12.084.610	40.945	0	0

Planuje się, iż decydujący udział w dochodach ogółem będą miały **dochody bieżące**.

Dochody majątkowe w 2021 roku związane będą z realizowanymi projektami ze środków europejskich, pn.: - „Mazurska Pętla Rowerowa” w ramach Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2014-2020, - „Poprawa efektywności energetycznej budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Pisz” w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2014-2020, - „Budowa siłowni zewnętrznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy I Liceum Ogólnokształcącym w Pisz” w ramach PO „Rybacko i Morze”, oraz z środkami z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa dr. pow. Nr 1867N DK Nr 16 (Wierzbiny) - Drygały - Skarżyn od km 0+000 do km 11+200”.

W latach 2022 – 2023 planowane dochody majątkowe będą stanowiły środki z Funduszu Dróg Samorządowych na kontynuację zadania inwestycyjnego w 2022 roku oraz środki europejskie związane z realizacją projektów, które będą kontynuowane w roku 2022 i 2023. W roku 2024 - 2025 nie planuje się dochodów majątkowych ze względu na brak możliwości ich rzetelnego określenia w dłuższej perspektywie czasu.

Prognozy wielkości dochodów według poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	3.466.349	3.490.760	3.490.760	3.490.760	3.490.760
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	182.022	182.022	182.022	182.022	182.022
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	9.117.735	9.117.735	9.117.735	9.117.735	9.117.735
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	1.169.730	1.169.730	1.169.730	1.169.730	1.169.730
5	Subwencja ogólna	47.006.860	48.227.090	47.464.340	47.413.800	47.296.730
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	9.269.592	9.269.592	9.269.592	9.269.592	9.269.592

7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z ARiMR, z FP)	830.982	830.982	830.982	830.982	830.982
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	3.015.757	1.313.701	40.945	0	0
9	Środki z Funduszu Dróg Samorządowych	22.660.000	11.140.000	0	0	0
x	Ogółem	96.719.027	84.741.612	71.566.106	71.474.621	71.357.551

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**. Dla celów prognozy przyjęto, że wchodząca w skład subwencji ogólnej – część oświatowa w roku 2022 będzie wyższa o 2,60%, natomiast w latach 2023-2025 nastąpi jej spadek związany z planowanym zmniejszeniem liczby uczniów.

Prognozy dotyczące pozostałych części subwencji ogólnej w kolejnych latach przyjęto na poziomie roku 2021.

W zakresie planowania wpływów z tytułu **CIT i PIT** przyjęto, że ich wysokość w latach 2022 – 2025 będzie kształtowała się na stałym poziomie z 2021 roku.

Przyjęte do prognozy wielkości **dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu** wynikają z kalkulacji indywidualnych i posiadanych informacji, a ich wysokość będzie się kształtować na podobnym poziomie w całym okresie prognozy.

Dla potrzeb prognozy przyjęto, iż **dotacje celowe z budżetu państwa** w zakresie ich stałej części w latach 2022-2025 będą na poziomie z roku 2021.

Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie w latach 2021 – 2023 związane są z planowaną realizacją projektów, a ich wysokość wynika z zawartych umów oraz wstępnych harmonogramów ich realizacji.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2022 - 2025, prognozuje się w stałej kwocie, będącej na poziomie roku 2021, co związane jest z brakiem możliwości oszacowania wielkości mających wpływ na jej wysokość (nie planuje się m.in. pomocy finansowej w formie dotacji pochodzącej od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania wspólne w zakresie dróg publicznych, ochrony zdrowia i kultury, które to będą wprowadzane na bieżąco w trakcie roku budżetowego).

Dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych zaplanowano na rok 2021 i 2022, zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie z państwowego funduszu celowego na realizację inwestycji drogowej.

W zakresie **dochodów z innych źródeł** przyjęto, iż w okresie 2022 – 2025 będą się one kształtować na stałym poziomie z roku 2021.

Reasumując należy stwierdzić, iż prognoza dochodów Powiatu Piskiego została opracowana w sposób realny i ostrożny.

III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2021 - 2025.

Wskazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości wydatków w 2021 roku wynikają z projektu budżetu na 2021 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2022 – 2025 posłużono się jednym z podstawowych wskaźników makroekonomicznych - wskaźnikiem inflacji, którego poziom w poszczególnych latach prognozy przyjęto zgodnie z *Wytłaczonymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* opracowanymi przez Ministra Finansów.

Prognozując wielkości wydatków wzięto pod uwagę racjonalne potrzeby jednostek organizacyjnych powiatu.

Należy wskazać, iż wysokość wydatków w poszczególnych latach prognozy jest uwarunkowana wysokością możliwych do uzyskania dochodów.

W związku z powyższym ostrożne przewidywania co do wysokości dochodów mają odzwierciedlenie w oszczędnym i racjonalnym planowaniu wydatków.

Prognozę wydatków budżetu powiatu na lata 2021 - 2025 z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2021	2022	2023	2024	2025
Wydatki ogółem (1 + 2)	93.118.711	82.641.692	69.466.186	70.074.701	69.957.631
1. Wydatki bieżące	63.819.151	66.781.692	66.716.186	66.674.701	66.657.631
2. Wydatki majątkowe	29.299.560	15.860.000	2.750.000	3.400.000	3.300.000

Według prognozy **wydatki bieżące** w latach 2022-2025 będą charakteryzowały się tendencją spadkową.

Wydatki majątkowe będą stanowiły 31,46 % w 2021 roku, 19,19 % w 2020 roku, w latach 2023 - 2025 od 3,96 % do 4,72 % wydatków ogółem.

Tak wysoki udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w latach 2021-2022 związany jest m.in. z realizacją zadania pn. „*Rozbudowa dr. pow. Nr 1867N DK Nr 16 (Wierzbiny) - Drygały - Skarżyn od km 0+000 do km 11+200*” planowanego do sfinansowania ze środków z FDS w wysokości 100% wartości zadania. Ewentualny wzrost wydatków majątkowych w latach 2021-2025 uwarunkowany będzie pozyskaniem środków zewnętrznych, tj. z FDS, ze środków unijnych oraz z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Prognozowane wielkości wydatków dostosowane są do finansowych możliwości powiatu, a ponadto są wynikiem oszczędnej i gospodarnej polityki finansowej.

Oszczędne i racjonalne planowanie pozwala na utrzymanie stabilnej pozycji finansowej Powiatu Piskiego.

IV. Wynik budżetu powiatu w latach 2021 – 2025.

Planowany wynik budżetu jest uwarunkowany prognozowanymi wielkościami dochodów i wydatków.

Prognozuje się, że wynik budżetu będzie kształtował się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody	96.719.027	84.741.612	71.566.106	71.474.621	71.357.551
Wydatki	93.118.711	82.641.692	69.466.186	70.074.701	69.957.631
Wynik budżetu	3.600.316	2.099.920	2.099.920	1.399.920	1.399.920

V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2021 – 2025.

W 2021 roku Powiat Piski nie planuje **przychodów**. W roku 2022 planuje się przychody w kwocie 500.000 zł z tytułu spłaty raty pożyczki oraz w 2023 roku przychody w kwocie 500.000 zł z tytułu spłaty raty pożyczki udzielonej dla SP Szpitala Powiatowego w Piszcu. W latach 2024-2025 przychodów nie planuje się.

Łączna kwota **długu** z tytułu zaciągniętych kredytów według stanu na koniec roku 2021 będzie wynosić 7.999.680 zł, a jego całkowita spłata nastąpi w ostatnim roku prognozy, t.j. w roku 2025.

Prognozowane **rozchody** będą stanowiły tylko i wyłącznie spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i będą kształtowały się w następujący sposób:

Prognozowane rozchody budżetu powiatu piskiego w latach 2021 - 2025		
L.p.	Rok	Rozchody w zł
1	2021	3.600.316
2	2022	2.599.920
3	2023	2.599.920
4	2024	1.399.920
5	2025	1.399.920

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Piskiego na lata 2021 - 2025 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2021 i w latach następnych **zostanie zachowana**.

W roku 2021 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp wynosi **6,17%**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp wynosi **11,44%**.

Opracował:

Skarbnik Powiatu

Barbara Koprowska