



Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego na lata 2024 - 2028

Pisz, 15 listopad 2023 r.

UCHWAŁA NR 89/202/2023
ZARZĄDU POWIATU W PISZU
z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego
na lata 2024-2028.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022, poz. 1526, zm. z 2023 r. poz. 572) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, zm. z 2023 r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693)

Zarząd Powiatu w Pisz uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2024-2028 wraz z objaśnieniami, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedkłada się w terminie do dnia 15 listopada 2023 roku przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2024-2028 wraz z objaśnieniami:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
2. Radzie Powiatu, celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2024-2028.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Zarządu:

STAROSTA

.....
mgr Andrzej Nowicki

RADCA PRAWNY
Tomasz Czopulkowski
BL/S/237

PROJEKT

Załącznik
do Uchwały nr 89/202/2023
Zarządu Powiatu w Pisz
z dnia 15 listopada 2023 r.

Uchwała Nr Rady Powiatu Pisz z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2024-2028.

Na podstawie art. 12 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022, poz. 1526, zm. z 2023 r. poz. 572) 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 2023 r. poz. 1270, zm. z 2023 r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693)

Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Piskiego na lata 2024-2028, wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2024-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028, 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 LII/297/22 Rady Powiatu Pisz z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2023-2027, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Powiatu Pisz z dnia

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
									z tytułu dotacji i wplywów z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wplywach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾
1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje										
Lp	1												
Wykonanie 2021	87 887 681,00	76 099 753,00	9 869 333,00	157 925,00	48 395 939,00	12 921 295,37	4 545 875,00	0,00	11 787 928,00	126 841,00	11 659 855,00		
Wykonanie 2022	96 459 201,60	83 788 077,72	14 717 938,20	344 556,00	48 129 466,00	15 342 223,24	5 253 894,28	0,00	12 671 123,88	213 757,26	12 457 366,62		
Plan 3 kw. 2023	162 643 385,26	87 509 549,72	8 326 275,00	375 427,00	56 805 137,00	17 496 985,14	4 505 725,58	0,00	75 133 835,54	219,00	75 133 370,54		
Wykonanie 2023	140 319 611,13	88 094 322,19	8 326 275,00	375 427,00	57 155 084,00	17 578 888,65	4 657 647,54	0,00	52 225 288,94	1 602,00	52 223 540,94		
2024	136 812 766,49	95 587 659,50	10 724 045,00	410 259,00	67 749 857,00	12 934 583,50	3 768 915,00	0,00	41 225 106,99	0,00	41 225 106,99		
2025	97 304 277,00	97 304 277,00	10 724 045,00	410 259,00	69 334 009,00	13 066 975,00	3 768 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	97 935 458,00	97 935 458,00	10 724 045,00	410 259,00	69 630 960,00	13 401 105,00	3 769 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	98 075 230,00	98 075 230,00	10 724 045,00	410 259,00	69 628 919,00	13 542 818,00	3 769 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	98 376 793,00	98 376 793,00	10 724 045,00	410 259,00	69 645 623,00	13 827 577,00	3 769 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykarczających 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.

z tego:																	
w tym:																	
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	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	w tym:			Wydanki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
											na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydanki na obsługę długu 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
Lp																	
Wykonanie 2021		90 456 687,00	69 402 065,00	42 478 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 446,00	0,00	0,00	0,00	21 054 622,00	16 142 321,00	4 912 301,00		
Wykonanie 2022		101 749 296,57	78 469 674,31	46 209 112,02	0,00	0,00	0,00	0,00	539 433,40	0,00	0,00	0,00	23 279 622,26	23 060 079,54	219 542,72		
Plan 3 kw. 2023		166 784 018,37	84 486 797,76	51 864 783,26	0,00	0,00	0,00	0,00	864 501,00	0,00	0,00	0,00	82 297 220,61	81 341 606,27	955 614,34		
Wykonanie 2023		144 460 244,24	85 082 853,23	52 437 620,09	0,00	0,00	0,00	0,00	864 501,00	0,00	0,00	0,00	59 377 391,01	58 421 176,67	955 614,34		
2024		136 812 846,49	90 647 759,24	59 993 283,46	0,00	0,00	0,00	0,00	700 513,00	0,00	0,00	0,00	46 165 087,25	44 355 811,25	1 809 276,00		
2025		94 104 357,00	90 104 357,00	61 257 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 977,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00		
2026		94 485 458,00	90 485 458,00	62 463 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 758,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00		
2027		95 575 230,00	90 575 230,00	63 812 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 604,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00		
2028		98 376 793,00	92 376 793,00	64 179 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Woje środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2021	-2 569 006,00	0,00	16 151 292,00	2 700 000,00	2 569 006,00	11 580 547,00	0,00	1 870 745,00	0,00	
Wykonanie 2022	-5 290 094,97	0,00	12 485 718,00	5 000 000,00	5 000 000,00	7 485 718,00	3 985 798,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	-4 140 633,11	0,00	10 190 553,11	4 000 000,00	4 000 000,00	3 240 769,22	140 633,11	2 949 783,89	0,00	
Wykonanie 2023	-4 140 633,11	0,00	10 190 553,11	4 000 000,00	4 000 000,00	3 240 769,22	140 633,11	2 949 783,89	0,00	
2024	-80,00	0,00	4 300 000,00	3 500 000,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 199 920,00	3 199 920,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 450 000,00	3 450 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	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	

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:		
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 316,00	3 600 316,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 920,00	3 499 920,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 049 920,00	3 649 920,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 049 920,00	3 649 920,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 299 920,00	4 299 920,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 899 920,00	4 899 920,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 699 680,00	0,00	6 697 688,00	20 148 980,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 199 760,00	0,00	5 318 403,41	12 804 121,41
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	12 549 840,00	0,00	3 022 751,96	9 213 305,07
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	12 549 840,00	0,00	3 011 468,96	9 202 022,07
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 749 920,00	0,00	4 939 900,26	5 739 900,26
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	7 199 920,00	8 899 920,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	7 450 000,00	8 350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadającego 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 wyłączeń ustawowych przypadającego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,59%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,93%	4,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,61%	5,62%	x	x	x	x
2024	6,05%	6,82%	6,82%	10,24%	10,47%	TAK	TAK
2025	6,62%	9,35%	x	7,78%	8,01%	TAK	TAK
2026	5,58%	9,25%	x	9,58%	9,68%	TAK	TAK
2027	3,09%	9,01%	x	9,12%	9,22%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,10%	x	9,24%	9,33%	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 3-letniej							

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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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 ustawy x	Dochody 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
Wyszczególnienie									
Wykonanie 2021	2 481 711,00	479 222,02	1 746 907,00	1 746 907,00	3 153 906,00	3 153 906,00	1 739 463,00	2 544 931,00	2 544 931,00
Wykonanie 2022	2 895 150,00	1 149 496,19	3 153 906,00	3 153 906,00	3 153 906,00	3 153 906,00	3 153 906,00	3 012 282,00	3 012 282,00
Plan 3 kw. 2023	1 386 224,58	1 902 802,16	306 165,96	306 165,96	306 165,96	306 165,96	305 165,96	1 464 604,58	1 464 604,58
Wykonanie 2023	1 382 224,58	1 382 224,58	305 165,96	305 165,96	305 165,96	305 165,96	305 165,96	1 464 604,58	1 464 604,58
2024	292 118,00	292 118,00	2 829 761,14	2 829 761,14	2 829 761,14	2 829 761,14	2 829 761,14	292 118,00	292 118,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe				
	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
Wykonanie 2021	2 135 175,00	2 135 175,00	1 739 463,00	24 077 572,00	24 077 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 463 717,00	4 463 717,00	3 153 906,00	29 949 680,50	2 287 579,00	27 662 101,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	463 575,16	463 575,16	305 165,96	77 148 356,41	2 471 602,41	74 676 754,00	0,00	0,00	0,00	3 649 920,00
Wykonanie 2023	463 575,16	453 575,16	306 165,96	54 238 526,81	2 471 602,41	51 766 924,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 551 707,30	4 551 707,30	2 829 761,14	28 728 425,52	918 344,80	27 810 080,72	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
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					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	
Wykonanie 2021	3 600 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 499 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	3 649 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	4 299 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Powiatu Pisz z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				61 958 896,98	28 728 425,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 167 939,00	918 344,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 790 957,98	27 810 080,72	0,00	0,00	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:				4 815 157,46	4 505 744,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				136 633,00	78 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ECOGREEN (ERASMUS+) - Partnerstwo w zakresie współpracy	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2022	2024	136 633,00	78 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 678 524,46	4 426 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1674N ORŁOWO-ZABIELNE - DW NR 667 OD KM 0+000 DO KM 2+750 (PROW 2014-2020) -	POWIATOWY ZARZĄD DROG W PISZU	2023	2024	4 678 524,46	4 426 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				57 143 739,52	24 222 681,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 031 306,00	839 391,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	REMONT DROGI POWIATOWEJ NR 1660N DK NR 63 - KALECZYN - DK NR 58 (BIAŁA PISKA) OD KM 0+052 DO KM 0+925 -	POWIATOWY ZARZĄD DROG W PISZU	2023	2024	1 495 732,00	413 719,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	REMONT DROGI POWIATOWEJ NR 1696N MIKOŁAJKI - ŁUKNAJNO - TUCHLIN - DK NR 16 - STACJA KOLEJOWA TUCHLIN OD KM 6+572 DO KM 7+507 -	POWIATOWY ZARZĄD DROG W PISZU	2023	2024	1 535 574,00	425 672,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 112 433,52	23 383 289,42	0,00	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 Pisz	2019	2024	51 526 880,55	22 909 829,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA ULICY MAZURSKIEJ W PISZU WRAZ ZE SKRZYŻOWANIEM Z ULICĄ WOJSKA POLSKIEGO -	POWIATOWY ZARZĄD DROG W PISZU	2023	2024	2 147 932,17	273 459,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	BUDOWA CHODNIKA W CIĄGU DROGI POWIATOWEJ NR 1518N W M. KARWICA -	POWIATOWY ZARZĄD DROG W PISZU	2023	2024	437 620,80	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 341 563,42
1.a	0,00
1.b	5 341 563,42
1.1	520 102,88
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.2	520 102,88
1.1.2.1	520 102,88
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 821 460,54
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.2	4 821 460,54
1.3.2.1	4 336 998,91
1.3.2.2	46 840,83
1.3.2.3	437 620,80

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Załącznik nr 3

do Uchwały Rady Powiatu Pisz Nr
z dnia

OBJAŚNIENIA

DO

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

POWIATU PISKIEGO

NA LATA 2024-2028

Pisz, 15 listopada 2023 r.

I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem dającym możliwość długoterminowej i kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz pozwalającym na nowoczesne zarządzanie finansami publicznymi.

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 2024 – 2028 uwzględniano m.in. projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, przewidywane wykonanie w 2023 roku, dane z wykonania budżetu Powiatu Piskiego za lata 2021 – 2022 oraz założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.)* z 03 października 2023 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 2024-2028						
L.p.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
1	Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych /poziom inflacji/	106,60 %	104,10 %	103,10 %	102,50 %	102,50 %
2	PKB w ujęciu realnym	103,00 %	103,40 %	103,10 %	103,00 %	102,80 %
3	Subwencja ogólna, w tym: część równoważąca i wyrównawcza	-*	102,30 % 100,00 %	100,40 % 100,00 %	100,00 % 100,00 %	100,00 % 100,00 %
4	Wpływy z tytułu CIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
5	Wpływy z tytułu PIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	-*	104,10 %	103,10 %	102,50 %	102,50 %

* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2024 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi od 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 – październik 2023 r.)*.

Wysokość **subwencji ogólnej**, w tym części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej przyjęto, iż w 2025 r. będą one kształtowały się na poziomie 102,3% planu na rok 2024, w 2026 r. na poziomie 100,4% planu na rok 2025. Wpływy z tytułu subwencji

ogólnej w latach 2027-2028 prognozuje się na poziomie 2026 r. Część równoważącą i wyrównawczą prognozuje się na stałym poziomie z 2024 r. Wpływ na kształtowanie się poziomu subwencji ogólnej ma część oświatowa. Na jej wysokość w poszczególnych latach prognozy ma uwzględniona liczba absolwentów z poszczególnych lat.

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 2024 r.

W przypadku **dotacji celowych z budżetu państwa** przyjęto, że w latach 2025 – 2028 będą się one kształtować na poziomie odpowiadającym wysokości dotacji z 2024 r., powiększonym o wskaźnik inflacji.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2027. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego została przygotowana na **lata 2024 – 2028**.

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 2021 r. poz. 83 z późn. zm.).

II. Prognoza dochodów budżetu powiatu na lata 2024 - 2028.

Uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dochodów w 2024 roku wynikają z projektu budżetu na 2024 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2025 – 2028 posłużono się przyjętymi wskaźnikami oraz posiadanymi informacjami dotyczącymi prognozowanego okresu.

Wielkość prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2024	2025	2026	2027	2028
1. Dochody ogółem (1a+1b)	136.812.766,49	97.304.277,00	97.935.458,00	98.075.230,00	98.376.793,00
1a. Dochody bieżące	95.587.659,50	97.304.277,00	97.935.458,00	98.075.230,00	98.376.793,00
1b. Dochody majątkowe	41.225.106,99	0,00	0,00	0,00	0,00

Planuje się, iż decydujący udział w dochodach ogółem będą miały **dochody bieżące**. **Dochody majątkowe** w 2024 roku związane będą z realizowanymi inwestycjami dofinansowanymi i finansowanymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dofinansowanymi z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W latach 2025 - 2028 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				
		2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	3.768.915,00	3.768.989,00	3.769.089,00	3.769.189,00	3.769.289,00
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	410.259,00	410.259,00	410.259,00	410.259,00	410.259,00
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	10.724.045,00	10.724.045,00	10.724.045,00	10.724.045,00	10.724.045,00
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	1.595.629,50	1.595.630,00	1.595.630,00	1.595.630,00	1.595.630,00
5	Subwencja ogólna	67.749.857,00	69.334.009,00	69.630.960,00	69.628.919,00	69.645.623,00
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	10.489.989,00	10.914.498,00	11.248.628,00	11.390.341,00	11.675.100,00
7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z ARiMR, z FP)	556.847,00	556.847,00	556.847,00	556.847,00	556.847,00
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	3.121.879,14	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	27.499.526,35	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	10.895.819,50	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Ogółem	136.812.766,49	97.304.277,00	97.935.458,00	98.075.230,00	98.376.793,00

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**. Dla celów prognozy przyjęto, że wchodząca w skład subwencji ogólnej – część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca w roku 2025 będzie wynosić 102,3% planowanych wpływów w 2024 r., w roku 2026 wynosić będzie 100,4% planowanych wpływów w 2025 r., a ich wysokość w latach 2027-2028 będzie kształtować się na stałym poziomie z 2026 r.

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.

W zakresie planowania wpływów z tytułu **CIT i PIT** przyjęto, że ich wysokość w latach 2025 – 2028 będzie kształtowała się na stałym poziomie z 2024 roku.

Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie w roku 2024 związane są z planowaną realizacją 4 projektów, a ich wysokość wynika z zawartych umów oraz wstępnych harmonogramów ich realizacji.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2025 - 2028, prognozuje się w stałej kwocie, będącej na poziomie roku 2024, 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).

Dla potrzeb prognozy przyjęto, iż **dotacje celowe z budżetu państwa** w zakresie ich stałej części w latach 2025-2028 będą na poziomie 2024 roku oraz powiększone o wskaźnik inflacji (odpowiednio o 104,10 %, 103,10 %, 102,50 %, 102,50 %).

W zakresie **dochodów z innych źródeł** przyjęto, iż w okresie 2025 – 2028 będą się one kształtować na stałym poziomie z roku 2024.

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład zaplanowano na rok 2024 zgodnie z posiadanymi PROMESAMI na finansowanie zadań inwestycyjnych.

Dotacje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zaplanowano na rok 2024, zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie z funduszu celowego na realizację inwestycji drogowych.

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

III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2024 - 2028.

Wskazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości wydatków w 2024 roku wynikają z projektu budżetu na 2024 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2025 – 2028 posłużono się jednym z podstawowych wskaźników makroekonomicznych - wskaźnikiem inflacji, którego poziom w poszczególnych latach prognozy przyjęto zgodnie z *Wytycznymi 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 2024 - 2028 z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2024	2025	2026	2027	2028
Wydatki ogółem (1 + 2)	136.812.846,49	94.104.357,00	94.485.458,00	95.575.230,00	98.376.793,00
1. Wydatki bieżące	90.647.759,24	90.104.357,00	90.485.458,00	90.575.230,00	92.376.793,00
2. Wydatki majątkowe	46.165.087,25	4.000.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	6.000.000,00

Według prognozy **wydatki bieżące** w roku 2025 będą charakteryzowały się tendencją spadkową. W latach 2026-2028 nastąpi wzrost w stosunku do roku 2025.

Wydatki majątkowe będą stanowiły 33,74 % w 2024 roku, 4,25 % w 2025 roku, w latach 2026-2028 odpowiednio 4,23 %, 5,23 %, 6,10 % wydatków ogółem.

Wysoki udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2024 związany jest z realizacją zadań dofinansowanych ze środków Rządowego Programu Polski Ład oraz dofinansowanych i finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Ewentualny wzrost wydatków majątkowych w latach 2025-2028 uwarunkowany będzie pozyskaniem środków zewnętrznych, tj. z RFRD, Programu Rządowego Polski Ład oraz ze środków unijnych.

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 2024 – 2028.

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				
	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody	136.812.766,49	97.304.277,00	97.935.458,00	98.075.230,00	98.376.793,00
Wydatki	136.812.846,49	94.104.357,00	94.485.458,00	95.575.230,00	98.376.793,00
Wynik budżetu	-80,00	+3.199.920,00	+3.450.000,00	+2.500.000,00	0,00

V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2024 – 2028.

W 2024 roku Powiat Piski planuje **przychody** w kwocie 4.300.000,00 zł, z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie 3.500.000,00 zł. oraz przychodów w kwocie 800.000,00 zł z tytułu spłaty raty pożyczki. W 2025 roku planuje się przychody w kwocie 1.700.000,00 oraz w 2026 r. przychody w kwocie 900.000,00 zł z tytułu spłaty raty pożyczki udzielonej dla SP Szpitala Powiatowego w Piszu. W latach 2027-2028 przychodów nie planuje się.

Łączna kwota **długu** z tytułu zaciągniętych kredytów według stanu na koniec roku 2024 będzie wynosić 11.749.920,00 zł, a jego całkowita spłata nastąpi w ostatnim roku prognozy, tj. w roku 2027.

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 2023-2027		
L.p.	Rok	Rozchody w zł
1	2024	4.299.920,00
2	2025	4.899.920,00
3	2026	4.350.000,00
4	2027	2.500.000,00
5	2028	0,00

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Piskiego na lata 2024 - 2028 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2024 i w latach następnych **zostanie zachowana**.

W roku 2024 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp wynosi **6,82%**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp wynosi **10,24%**.

Opracował:
Skarbnik Powiatu
Barbara Kóprowska

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki