

**UCHWAŁA NR XXXIX/231/21
RADY POWIATU PISZ**

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2022-2026

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 z późn. zm.) 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Piskiego na lata 2022-2026, wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2022-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2026, 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Traci moc 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, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca Rady
Powiatu

Irena Jatkowska

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 XXXIX/231/21

Rady Powiatu Pisz

z dnia 30 grudnia 2021 r.

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 ^{x3)}	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
2022	105 539 000,00	73 195 635,00	8 641 331,00	344 556,00	46 515 203,00	13 691 144,00	4 003 401,00	0,00	32 343 365,00	0,00	32 343 365,00
2023	72 702 108,00	72 675 344,00	8 641 331,00	344 556,00	47 751 622,00	11 934 309,00	4 003 526,00	0,00	26 764,00	0,00	26 764,00
2024	72 771 559,00	72 771 559,00	8 641 331,00	344 556,00	47 602 418,00	12 179 588,00	4 003 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	72 577 597,00	72 577 597,00	8 641 331,00	344 556,00	47 160 314,00	12 427 530,00	4 003 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	72 185 324,00	72 185 324,00	8 641 331,00	344 556,00	46 513 700,00	12 681 671,00	4 004 066,00	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 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.

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
2022	113 182 104,00	71 156 433,00	40 011 163,00	0,00	0,00	102 093,00	0,00	0,00	0,00	42 025 671,00	42 025 671,00	0,00
2023	69 552 188,00	66 552 188,00	41 203 872,00	0,00	0,00	134 038,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2024	69 971 639,00	66 971 639,00	41 563 907,00	0,00	0,00	96 604,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	69 677 677,00	66 877 677,00	41 876 867,00	0,00	0,00	58 228,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2026	69 835 324,00	66 635 324,00	42 209 006,00	0,00	0,00	21 571,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-7 643 104,00	0,00	11 143 024,00	5 000 000,00	5 000 000,00	6 143 024,00	2 643 104,00	0,00	0,00
2023	3 149 920,00	3 149 920,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 799 920,00	2 799 920,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 899 920,00	2 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 350 000,00	2 350 000,00	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 zadaniem długu ^{x7)}	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 wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 920,00	3 499 920,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 649 920,00	3 649 920,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 299 920,00	3 299 920,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 899 920,00	2 899 920,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷¹⁾ 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 ^{B)} 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 199 760,00	0,00	2 039 202,00	8 182 226,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 549 840,00	0,00	6 123 156,00	6 623 156,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 249 920,00	0,00	5 799 920,00	6 299 920,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	5 699 920,00	5 699 920,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00

^{B)} 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. 235 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
2022	6,05%	3,73%	3,73%	11,56%	9,24%	TAK	TAK
2023	6,23%	10,30%	10,30%	8,63%	6,31%	TAK	TAK
2024	5,61%	9,73%	9,73%	9,19%	6,87%	TAK	TAK
2025	4,92%	9,57%	x	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2026	3,99%	9,36%	x	9,65%	8,64%	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

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:			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:
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
2022	1 817 917,00	1 817 917,00	1 817 917,00	2 370 499,00	2 370 499,00	2 370 499,00	1 896 523,00	1 896 523,00	1 817 917,00
2023	15 459,00	15 459,00	15 459,00	26 764,00	26 764,00	26 764,00	15 459,00	15 459,00	15 459,00
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

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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2022	3 533 098,00	3 533 098,00	2 370 499,00	39 641 113,00	1 896 523,00	37 744 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 683,00	32 683,00	26 764,00	48 142,00	15 459,00	32 683,00	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
2026	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(+)-yspadku(-) 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 i odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2022	3 499 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 299 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 350 000,00	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.

^x 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie warłści 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIX/231/21

Rady Powiatu Pisz

z dnia 30 grudnia 2021 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 154 123,00	39 641 113,00	48 142,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 132 480,00	1 896 523,00	15 459,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 021 643,00	37 744 590,00	32 683,00	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:				8 042 180,00	5 429 621,00	48 142,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 132 480,00	1 896 523,00	15 459,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	EUROPEJSKIE DOŚWIADCZENIA ZAWODOWE (ERASMUS+) - 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	2021	2022	481 556,00	481 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	38 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	LEŚNE STAŻE ZAWODOWE WE FRANCJI (ERASMUS+) - Kształcenie i szkolenia zawodowe - mobilność uczniów - staże zawodowe	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	615 526,00	312 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	GET REAL NOT VIRTUAL BUT EQUAL (ERASMUS+) - Współpraca szkół - Wymiana dobrych praktyk	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	158 966,00	67 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	THINKING GLOBALLY, ACTING LOCALLY (ERASMUS+) - Współpraca szkół - Wymiana dobrych praktyk	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2023	133 650,00	121 228,00	4 217,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"ŚWIADCZY O NAS DZIEDZICTWO KULTUROWE" Program INTERREG V-A Litwa-Polska w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Wspieranie inteligentnego, trwałego i sprzyjającego włączeniu społeczeństwu wzrostu w obszarze przygranicznym poprzez współpracę transgraniczną.	Starostwo Powiatowe w Pisz	2021	2022	798 790,00	399 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	FOREST SCHOOL OF EUROPEAN CULTURES IN THE UNIVERSITY OF EUROPEAN CITIZENSHIP (ERASMUS+) - Promocja idei zrównoważonego rozwoju wśród uczniów szkół średnich	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2023	171 773,00	140 520,00	11 242,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	BIRDS OVER EUROPEAN SKIES (ERASMUS+) - Promocja edukacji ornitologicznej wśród uczniów szkół średnich	Zespół Szkół Leśnych w Rucianem-Nidzie	2021	2022	106 200,00	55 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	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	2022	627 339,00	298 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 909 700,00	3 533 098,00	32 683,00	0,00	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	454 451,00	50 000,00	32 683,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 303 879,00
1.a	0,00
1.b	7 303 879,00
1.1	83 046,00
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
1.1.1.8	0,00
1.1.1.9	0,00
1.1.2	83 046,00
1.1.2.1	83 046,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
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	3 049 824,00	2 311 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"ŚWIADCZY O NAS DZIEDZICTWO KULTUROWE" Program INTERREG V-A Litwa-Polska w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Wspieranie inteligentnego, trwałego i sprzyjającego włączeniu społecznemu wzrostu w obszarze przygranicznym poprzez współpracę transgraniczną.	Starostwo Powiatowe w Pisz	2021	2022	1 405 425,00	1 171 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				50 111 943,00	34 211 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 111 943,00	34 211 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	ROZBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1867N DK NR 16 WIERZBINY - DRYGAŁY - SKARZYN OD KM 0+000 DO KM 11+200 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2019	2022	45 812 866,00	29 972 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1670N PISZ - ŁUPKI - RYBITWY - DK NR 58 (KALISZKI) OD KM 5+920 DO KM 9+433 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2021	2022	4 000 000,00	3 972 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	OPRACOWANIE DOKUMENTACJI ORAZ PRZEBUDOWA MOSTU W KM 6+719 DR. POW. NR 1861N W M. OGRODEK WRAZ Z DOJAZDAMI -	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2021	2022	49 077,00	29 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ I BUDOWA CHODNIKA W CIĄGU DR. POW. NR 1867N W M. DRYGAŁY OD KM 13+838 DO KM 14+137 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2021	2022	250 000,00	237 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 220 833,00
1.3.1	0,00
1.3.2	7 220 833,00
1.3.2.1	3 011 284,00
1.3.2.2	3 972 464,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	237 085,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU PISKIEGO NA LATA 2022-2026

I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem dającym możliwość długoterminowej i kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz 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 2022 – 2026 uwzględniano m.in. projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, przewidywane wykonanie w 2021 roku, dane z wykonania budżetu Powiatu Piskiego za lata 2019 – 2020 oraz założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – sierpień 2021 r.)* z 31 sierpnia 2021 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 2022-2026						
L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych /poziom inflacji/	103,3%	103,0%	102,7%	102,5%	102,5%
2	PKB w ujęciu realnym	104,6%	103,7%	103,5%	103,5%	103,5%
3	Subwencja	-*	102,7%	99,7%	99,1%	98,6%
4	Wpływy z tytułu CIT	-*	100 %	100 %	100 %	100 %
5	Wpływy z tytułu PIT	-*	100 %	100 %	100 %	100 %
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	-*	103%	102,7%	102,5%	102,5%

* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2022 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 – sierpień 2021 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 2022 r.

Subwencja na rok 2023 kształtować się będzie na poziomie 102,7 % planu na 2022 rok. Spadek wpływów z tytułu subwencji prognozuje się w latach 2024-2026, 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 2022 r.

W przypadku **dotacji celowych z budżetu państwa** przyjęto, że w latach 2023 – 2026 będą się one kształtować na poziomie odpowiadającym wysokości dotacji z 2022 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 2021 r. poz. 305 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 2026 i w związku z tym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego została przygotowana na lata 2022 – 2026.

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)*.

II. Prognoza dochodów budżetu powiatu na lata 2022 - 2026.

Uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dochodów w 2022 roku wynikają z projektu budżetu na 2022 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2023 – 2026 posłużono się przyjętymi wskaźnikami oraz posiadanymi informacjami dotyczącymi prognozowanego okresu.

Wielkość prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2022	2023	2024	2025	2026
I. Dochody ogółem (1a+1b)	105.539.000	72.702.108	72.771.559	72.577.597	72.185.324
1a. Dochody bieżące	73.195.635	72.675.344	72.771.559	72.577.597	72.185.324
1b. Dochody majątkowe	32.343.365	26.764	0	0	0

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

Dochody majątkowe w 2022 roku związane będą z realizowanymi projektami ze środków europejskich, pn.:

- „Mazurska Pętla Rowerowa” w ramach RPO 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,

- „Świadczy o nas dziedzictwo kulturowe” w ramach PW Interreg V-A Litwa-Polska EFR, oraz ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację inwestycji pn.:

- „Rozbudowa dr. pow. Nr 1867N DK Nr 16 (Wierzbiny) - Drygały - Skarżyn od km 0+000 do km 11+200”.

W roku 2023 planowane dochody majątkowe będą stanowiły środki europejskie związane z realizacją projektów, które będą kontynuowane w roku 2023. W roku 2024 - 2026 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				
		2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	4.003.401	4.003.526	4.003.666	4.003.866	4.004.066
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	344.556	344.556	344.556	344.556	344.556
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	8.641.331	8.641.331	8.641.331	8.641.331	8.641.331
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	1.314.888	1.314.888	1.314.888	1.314.888	1.314.888
5	Subwencja ogólna	46.515.203	47.751.622	47.602.418	47.160.314	46.513.700
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	9.611.327	9.656.950	9.917.688	10.165.630	10.419.771
7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z ARiMR, z FP)	947.012	947.012	947.012	947.012	947.012
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	4.188.416	42.223	0	0	0
9	Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	29.972.866	0	0	0	0
x	Ogółem	105.539.000	72.702.108	72.771.559	72.577.597	72.185.324

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**. Dla celów prognozy przyjęto, że wchodząca w skład subwencji ogólnej – część oświatowa w roku 2023 będzie wyższa o 2,70%, natomiast w latach 2024-2026 nastąpi jej spadek związany z planowanym zmniejszeniem liczby uczniów.

Prognozy dotyczące pozostałych części subwencji ogólnej w kolejnych latach przyjęto na poziomie roku 2022.

W zakresie planowania wpływów z tytułu **CIT i PIT** przyjęto, że ich wysokość w latach 2023 – 2026 będzie kształtowała się na stałym poziomie z 2022 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 2023-2026 będą na poziomie 2022 roku oraz powiększone o wskaźnik inflacji (odpowiednio o 103%, 102,7%, 102,5%, 102,5%).

Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie w latach 2022 – 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 2023 - 2026, prognozuje się w stałej kwocie, będącej na poziomie roku 2022, 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 Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zaplanowano na rok 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 2023 – 2026 będą się one kształtować na stałym poziomie z roku 2022.

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

III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2022 - 2026.

Wskazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości wydatków w 2022 roku wynikają z projektu budżetu na 2022 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2023 – 2026 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 2022 - 2026 z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2022	2023	2024	2025	2026
Wydatki ogółem (1 + 2)	113.182.104	69.552.188	69.971.639	69.677.677	69.835.324
1. Wydatki bieżące	71.156.433	66.552.188	66.971.639	66.877.677	66.635.324
2. Wydatki majątkowe	42.025.671	3.000.000	3.000.000	2.800.000	3.200.000

Według prognozy **wydatki bieżące** w latach 2023-2026 będą charakteryzowały się tendencją spadkową, za wyjątkiem roku 2024, gdzie nastąpi niewielki wzrost w stosunku do roku 2023 (o 0,6%).

Wydatki majątkowe będą stanowiły 37,13 % w 2022 roku, 4,31 % w 2023 roku, w latach 2024 - 2026 od 4,29 % do 4,58 % wydatków ogółem.

Tak wysoki udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 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 RFRD w wysokości 100% wartości zadania. „Przebudowa dr. pow. Nr 1670N Pisz-Łupki-Rybitwy” planowanego do sfinansowania ze środków RFIL,

oraz projekty planowane do dofinansowania ze środków UE, tj.:

· „Poprawa efektywności energetycznej budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Pisz”,

· „Świadczy o nas dziedzictwo kulturowe”.

Ewentualny wzrost wydatków majątkowych w latach 2023-2026 uwarunkowany będzie pozyskaniem środków zewnętrznych, tj. z RFRD, Programu Rządowego Polski Ład, 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 2022 – 2026.

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				
	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody	105.539.000	72.702.108	72.771.559	72.577.597	72.185.324
Wydatki	113.182.104	69.552.188	69.971.639	69.677.677	69.835.324
Wynik budżetu	-7.643.104	3.149.920	2.799.920	2.899.920	2.350.000

V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2022 – 2026.

W 2022 roku Powiat Piski planuje **przychody** w kwocie 11.143.024 zł, z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie 5.000.000 zł oraz przychodów z RFIL w kwocie 6.143.024 zł. W roku 2023 planuje się przychody w kwocie 500.000 zł z tytułu spłaty raty pożyczki oraz w 2024 roku przychody w kwocie 500.000 zł z tytułu spłaty raty pożyczki udzielonej dla SP Szpitala Powiatowego w Pisz. W latach 2025-2026 przychodów nie planuje się.

Łączna kwota **długu** z tytułu zaciągniętych kredytów według stanu na koniec roku 2022 będzie wynosić 12.199.760 zł, a jego całkowita spłata nastąpi w ostatnim roku prognozy, tj. w roku 2026.

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 2022 - 2026		
L.p.	Rok	Rozchody w zł
1	2022	3.499.920
2	2023	3.649.920
3	2024	3.299.920
4	2025	2.899.920
5	2026	2.350.000

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Piskiego na lata 2022 - 2026 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2022 i w latach następnych **zostanie zachowana**.

W roku 2022 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp wynosi **6,05%**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp wynosi **11,56%**.