

**UCHWAŁA NR XXIX/254/2021**  
**RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego  
na lata 2022-2027**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wysokomazowieckiego na lata 2022-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Wysokomazowieckiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wysokomazowieckiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wysokomazowieckiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wysokomazowieckiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Uzasadnienie do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wysokomazowieckiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XX/187/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku Rady Powiatu Wysokomazowieckiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego na lata 2021 - 2025 z późniejszymi zmianami.

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

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Dorota Łapiak*

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uzasadnienie na lata 2022-2025 wynika z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o samorządzie gminnym z dnia 7 kwietnia 1990 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1373, z późn. zm.)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały nr XXIX/254/2021  
Rady Powiatu Wysokomazowieckiego  
z dnia 22 grudnia 2021 r.

z tego:												
z tego:												
z tego:												
w tym:												
w tym:												
z podatku od nieruchomości												
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x3)												
po stronie dochodów bieżących												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												
w tym:												
z												



z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wyodróżnienia i składowe na czyste nałożone	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 243 ustawy x	w tym:			w tym:			
						odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zaoferowania na wkład krajowy) x	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 238 ust. 4 pkt 1 ustawy
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
Wykonanie 2015	65 962 166,93	45 856 379,64	28 436 325,93	0,00	0,00	118 524,04	0,00	0,00	0,00	20 105 787,29	20 105 787,29	3 042 293,86
Wykonanie 2016	64 685 699,12	44 599 398,48	27 918 163,78	0,00	0,00	37 486,24	0,00	0,00	0,00	20 086 300,64	20 086 300,64	1 085 622,82
Wykonanie 2017	71 338 944,17	47 764 676,22	28 688 474,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 574 267,95	23 574 267,95	6 217 485,82
Wykonanie 2018	93 668 394,88	50 863 947,25	29 972 902,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 804 447,63	42 804 447,63	420 000,00
Wykonanie 2019	101 938 193,26	56 637 312,03	33 307 195,38	0,00	0,00	76 544,88	0,00	0,00	0,00	45 300 881,23	45 300 881,23	2 450 000,00
Wykonanie 2020	99 411 941,56	59 989 976,78	37 137 668,04	0,00	0,00	36 565,71	0,00	0,00	0,00	39 421 964,78	39 421 964,78	5 999 999,99
Plan 3 kw. 2021	120 534 180,08	73 983 460,08	40 044 521,08	160 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	46 550 720,00	46 899 720,00	16 450 000,00
Wykonanie 2021	121 462 270,08	74 911 550,08	40 394 962,08	160 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	46 550 720,00	46 899 720,00	16 866 000,00
2022	128 180 148,00	68 742 261,00	41 829 531,00	300 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	59 437 887,00	59 437 887,00	11 084 858,00
2023	94 536 229,00	70 330 407,00	41 946 859,00	300 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	24 205 822,00	24 205 822,00	0,00
2024	94 204 771,00	71 004 771,00	42 204 385,00	300 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	23 200 000,00	23 200 000,00	0,00
2025	94 810 000,00	72 270 000,00	42 900 000,00	300 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	22 540 000,00	22 540 000,00	0,00
2026	94 860 000,00	72 960 000,00	43 329 000,00	300 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	21 900 000,00	21 900 000,00	0,00
2027	95 750 000,00	73 750 000,00	43 762 290,00	300 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:					w tym:
			Kwota przeznaczona na przebieg choroby na spółkę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisyj papierów wartościowych x	w tym:		w tym:
						na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetu x (z ubiegłych lat)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
Wykonanie 2015	3 415 200,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	5 693 785,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 816 644,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-6 055 788,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	24 377 345,42	0,00	6 425 610,82	0,00	0,00	2 825 610,82	0,00	3 600 000,00
Wykonanie 2020	-9 002 119,90	0,00	30 721 310,56	0,00	0,00	27 121 310,56	5 402 119,90	3 600 000,00
Plan 3 kw. 2021	-11 091 962,00	0,00	12 291 962,00	2 300 000,00	1 100 000,00	9 991 962,00	9 991 962,00	0,00
Wykonanie 2021	-10 742 962,00	0,00	12 291 962,00	2 300 000,00	1 100 000,00	9 991 962,00	9 991 962,00	0,00
2022	-13 800 000,00	0,00	16 000 000,00	8 000 000,00	5 800 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela przedstawia dane w tysiącach złotych, zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między planem a faktem	Różnica między planem a faktem	Różnica między planem a faktem
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z planu w kwocie spłaty zobowiązań określonych w art. 24.3 ust. 30 ustawy	środkami nowego zobowiązania	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy	dotyczy wariantu 24.3 ust. 30 ustawy				
Wykonanie 2015	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	
2024	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	















# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXIX/254/2021  
Rady Powiatu Wysokomazowieckiego  
z dnia 22 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 832 015,92	25 545 863,42	6 917 117,25	0,00	0,00	32 462 980,67
1.a	- wydatki bieżące				4 585 035,92	2 002 087,42	129 055,25	0,00	0,00	2 131 142,67
1.b	- wydatki majątkowe				45 246 980,00	23 543 776,00	6 788 062,00	0,00	0,00	30 331 838,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				4 585 035,92	2 002 087,42	129 055,25	0,00	0,00	2 131 142,67
1.1.1	- wydatki bieżące				4 585 035,92	2 002 087,42	129 055,25	0,00	0,00	2 131 142,67
1.1.1.1	Regionalne Innowacje Społeczne - Centra Integracji Społecznej Województwa Podlaskiego - Rozwoj działań aktywnej integracji społecznej	Powiatowy Urząd Pracy	2019	2022	709 798,67	188 698,00	0,00	0,00	0,00	188 698,00
1.1.1.2	Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z programem regionalnej gospodarki 3.2.1 - II edycja - Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr regionu	Starostwo Powiatowe	2020	2022	1 810 356,00	950 072,00	0,00	0,00	0,00	950 072,00
1.1.1.3	Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki 3.2.2 - II edycja - Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr regionu	Starostwo Powiatowe	2020	2022	944 392,00	281 743,00	0,00	0,00	0,00	281 743,00
1.1.1.4	Inwestycja w przyszłość - podniesienie konkurencyjności podlaskiej gospodarki poprzez kształcenie zawodowe młodzieży	Zespół Szkół Zawodowych	2020	2022	713 294,00	333 799,42	0,00	0,00	0,00	333 799,42
1.1.1.5	CKZ-kierunek przyszłości	Centrum Kształcenia Zawodowego	2021	2023	407 195,25	247 775,00	129 055,25	0,00	0,00	376 830,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, 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) tego				45 246 980,00	23 543 776,00	6 788 062,00	0,00	0,00	30 331 838,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 246 980,00	23 543 776,00	6 788 062,00	0,00	0,00	30 331 838,00
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego przy ul. Szpitalnej 5 w Wysokiem Mazowieckiem - etap IV - "Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem"	Starostwo Powiatowe	2019	2022	18 000 000,00	3 084 858,00	0,00	0,00	0,00	3 084 858,00
1.3.2.2	Przebudowa czterech kondygnacji Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem	Starostwo Powiatowe	2021	2022	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 2107B na odcinku Antonin - Winna Poświętna wraz z budową mostu w m. Winna Poświętna przez rzekę Kukawkę - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	8 235 332,00	4 000 769,00	4 234 563,00	0,00	0,00	8 235 332,00

1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2042B Kobylin Borzyny - Czajki - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	11 011 648,00	8 458 149,00	2 553 499,00	0,00	0,00	11 011 648,00
Suma T2										

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dorota Łopiat*



### **Załącznik nr 3**

do uchwały Nr XXIX/254/2021

Rady Powiatu

Wysokomazowieckiego z dnia

22 grudnia 2021 r.

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowiecki na lata 2022-2027.**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowiecki za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wysokomazowieckiego została przygotowana na lata 2022-2027.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

## **2. Dochody**

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące( min. dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej);
5. pozostałe dochody (m. in.: opłaty komunikacyjne, za prawo jazdy, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje pochodzące głównie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Programu Polski Ład oraz pomocy finansowej gmin.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przy założeniu utrzymania w poszczególnych latach stałej liczby oddziałów w szkołach ponadpodstawowych prowadzonych przez Powiat Wysokomazowiecki, a co za tym idzie również utrzymania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej. Dotacje celowe z budżetu państwa (inne niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w o parciu o informacje Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

Udział w podatkach centralnych to grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

W kolejnych latach prognozy założono spadek inwestycji drogowych a w związku z tym mniejsze dochody majątkowe z funduszy celowych i gmin.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Powiatu Wysokomazowieckiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.



Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki ;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowiecki na lata 2022-2027. W latach 2019-2022 powiat realizuje wieloletnie zadanie Rozbudowa i Modernizacja Szpitala Ogólnego przy ul. Szpitalnej 5 w Wysokiem Mazowieckiem - Etap - IV - "Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem" Całkowity koszt zadania to kwota 18.000.000,00 zł. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W 2019 r. Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem zaciągnął kredyt inwestycyjny, który został poręczony przez Powiat Wysokomazowiecki. Kredyt będzie spłacany przez szpital do sierpnia 2032 r. W związku z udzielonym poręczeniem w Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono środki na ewentualne spłaty wynikające z zapisów umowy.

W wydatkach z tytułu obsługi długu Powiatu Wysokomazowieckiego ujęto odsetki od kredytu zaciągniętego w 2018 r. w wysokości 3.600.000,00 zł oraz spłatę rat kapitałowych w latach 2020-2022. Do wyliczenia odsetek przyjęto wysokość oprocentowania wg stawki wynikającej z zawartej umowy kredytowej.

#### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 11.091.962,00 zł, który zostanie częściowo pokryty przychodami z 2020 r. Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 9.991.962,00 zł. W 2021 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.300.000,00 zł. Zadłużenie Powiatu wyniosłoby 3.500.000,00 zł. Planowany kredyt posłuży do sfinansowania deficytu budżetu w wysokości 1.100.000,00 zł oraz spłaty rat kredytowych w 2021 r. w wysokości 1.200.000,00 zł.



W 2022 roku zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 13.800.000,00 zł, który zostanie częściowo pokryty przychodami z 2021 r. pochodzącymi ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 8.000.000,00 zł. Planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 8.000.000,00 zł. Zadłużenie Powiatu wyniosłoby w 2022 r. - 9.300.000,00 zł. Planowany kredyt posłuży do sfinansowania deficytu budżetu w wysokości 5.800.000,00 zł oraz spłatę rat kredytowych w wysokości 2.300.000,00 zł. W kolejnych latach planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej umożliwiającej spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów. Raty kapitałowe wynoszą odpowiednio: 2023 r. - 2.300.000,00 zł, 2024 r. - 2.000.000,00 zł, 2025 r. - 2.000.000,00 zł, 2026 r. - 2.000.000,00 zł, 2027 r. - 1.000.000,00 zł

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

## **6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2027.

Jak wynika z niżej zamieszczonej analizy wykonanej na podstawie wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Wysokomazowieckiego korzystniejsze wskaźniki relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtują się w perspektywie 7-letniego okresu.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,40%	17,99%	18,06%	13,59%	13,66%
2023	4,47%	14,41%	14,48%	9,94%	10,01%
2024	3,99%	13,15%	13,23%	9,16%	9,24%
2025	3,97%	13,91%	13,91%	9,94%	9,94%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,40%	19,47%	19,50%	15,07%	15,10%
2023	4,47%	18,63%	18,66%	14,16%	14,19%
2024	3,99%	17,74%	17,77%	13,75%	13,78%
2025	3,97%	16,73%	16,76%	12,76%	12,79%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
1,48%	1,44%
4,22%	4,18%
4,59%	4,54%
2,82%	2,85%

Sytuacja Powiatu Wysokomazowiecki jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Dorota Łapiak*