

**UCHWAŁA NR XXXIX/324/2022**  
**RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO**  
**z dnia 21 grudnia 2022 r.**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego**  
**na lata 2023-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1768, poz. 1747, poz. 1964, poz. 2414) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wysokomazowieckiego na lata 2023-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała 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 ustawie z dnia

11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz ustawie z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021 - 2027.

**§ 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 XXIX/254/2021 z dnia 22 grudnia 2021 r. Rady Powiatu Wysokomazowieckiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego na lata 2022 - 2027 z późniejszymi zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Dorota Łapiak

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXIX/324/2022  
z dnia 2022-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	135 292 629,00	84 671 687,00	9 795 181,00	732 152,00	48 053 441,00	16 251 613,00	9 839 300,00	0,00	50 620 942,00	1 000,00	50 619 942,00	
2024	109 208 702,00	92 150 902,00	12 287 000,00	740 000,00	49 500 000,00	19 701 949,00	9 921 953,00	0,00	17 057 800,00	0,00	17 057 800,00	
2025	108 190 000,00	91 940 000,00	13 000 000,00	740 000,00	51 500 000,00	17 800 000,00	8 900 000,00	0,00	16 250 000,00	0,00	16 250 000,00	
2026	108 240 000,00	92 240 000,00	13 500 000,00	740 000,00	51 000 000,00	18 000 000,00	9 000 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00	15 000 000,00	
2027	108 600 000,00	92 600 000,00	13 500 000,00	740 000,00	51 000 000,00	18 160 000,00	9 200 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	
2028	108 600 000,00	92 600 000,00	13 000 000,00	740 000,00	51 000 000,00	18 400 000,00	9 460 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	

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

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

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	147 292 629,00	81 528 973,00	50 779 109,00	300 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	65 763 656,00	65 763 656,00	0,00
2024	107 208 702,00	83 008 702,00	50 204 385,00	300 000,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	24 200 000,00	24 200 000,00	0,00
2025	105 190 000,00	82 650 000,00	52 900 000,00	300 000,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	22 540 000,00	22 540 000,00	0,00
2026	105 240 000,00	84 340 000,00	53 949 000,00	300 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	20 900 000,00	20 900 000,00	0,00
2027	105 600 000,00	85 600 000,00	54 500 000,00	300 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00
2028	106 600 000,00	86 600 000,00	55 500 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-12 000 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	12 000 000,00	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	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	3 142 714,00	3 142 714,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	9 142 200,00	9 142 200,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	9 290 000,00	9 290 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	7 900 000,00	7 900 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,77%	5,68%	5,68%	18,90%	20,15%	TAK	TAK
2024	3,48%	13,64%	13,64%	16,59%	17,83%	TAK	TAK
2025	4,76%	13,25%	x	15,60%	16,84%	TAK	TAK
2026	5,12%	11,31%	x	14,35%	15,59%	TAK	TAK
2027	4,97%	9,94%	x	12,64%	13,88%	TAK	TAK
2028	3,50%	8,49%	x	11,29%	12,53%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	3 777 420,00	3 777 420,00	3 749 399,00	0,00	0,00	0,00	4 307 774,00	4 307 774,00	3 749 399,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 964,00	220 964,00	220 964,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	4 429 826,00	4 429 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 854 896,00	9 854 896,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	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

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

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

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXIX/324/2022  
z dnia 2022-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 311 089,00	4 429 826,00	9 854 896,00	0,00	0,00	14 284 722,00
1.a	- wydatki bieżące				15 311 089,00	4 429 826,00	9 854 896,00	0,00	0,00	14 284 722,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				656 712,00	435 748,00	220 964,00	0,00	0,00	656 712,00
1.1.1	- wydatki bieżące				656 712,00	435 748,00	220 964,00	0,00	0,00	656 712,00
1.1.1.1	CKZ- Sztuczna inteligencja i internet rzeczy -	Centrum Kształcenia Zawodowego	2023	2024	656 712,00	435 748,00	220 964,00	0,00	0,00	656 712,00
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),z tego				14 654 377,00	3 994 078,00	9 633 932,00	0,00	0,00	13 628 010,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 654 377,00	3 994 078,00	9 633 932,00	0,00	0,00	13 628 010,00
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej Nr 2070B - Gródek - Lubowicz Wielki i Nr 2090B Lubowicz Wielki - Kostry Podsętkowięta - Wyszonki Wypychy - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	14 654 377,00	3 994 078,00	9 633 932,00	0,00	0,00	13 628 010,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 3**  
do Uchwały Nr XXXIX/324/2022  
Rady Powiatu Wysokomazowieckiego  
z dnia 21 grudnia 2022 r.

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowiecki na lata 2023-2028.**

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 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wysokomazowieckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowiecki oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku .

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wysokomazowieckiego została przygotowana na lata 2023-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W zakresie uaktualnienia przedsięwzięć wprowadzono tylko te, które będą realizowane w zakresie wydatków bieżących. Na dzień opracowywania WPF powiat nie przewiduje inwestycji majątkowych wykraczających poza budżet 2023 roku.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2028 prognozę wykonano poprzez uwzględnienie planowanego wykonania oraz dynamikę wzrostu wydatków bieżących m.in. wynagrodzeń brutto.

#### **1. 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, Programu Polski Ład oraz pomocy finansowej gmin.

W 2023 roku planowane dochody wyniosą 135.292.629,00 zł, w tym zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 50.620.942,00 zł, co stanowi 37,42 % wszystkich planowanych dochodów powiatu. Kluczowe inwestycje planowane w 2023 roku, to przede wszystkim te, które będą dofinansowane ze środków Rządowych Polski Ład, Fundusz Dróg Samorządowych oraz wpływy z jednostek samorządu terytorialnego w związku z partycypowaniem w wydatkach w zakresie realizacji inwestycji drogowych. Dochody bieżące powiatu to kwota 84.671.687,00 zł.

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 2023 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 kolejnych latach prognozy założono spadek inwestycji drogowych a w związku z tym mniejsze dochody majątkowe z funduszy celowych i gmin.

## **2. 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od 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.

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 kolejnych okresach. Rata kapitałowa uregulowana w 2022 rok to kwota 1 200 000,00 zł, natomiast wydatki poniesione na obsługę długu to kwota 3 572,32 zł. Do wyliczenia odsetek przyjęto wysokość oprocentowania wg stawki wynikającej z zawartej umowy kredytowej.

Wydatki budżetu na 2023 rok zostały zaplanowane na kwotę 147.292.629,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 81.528.973,00 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 roku na kwotę 65.763.656,00 zł, co stanowi 44,65% wszystkich zaplanowanych wydatków powiatu.

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W 2022 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 37.637.241,95 zł, który zostanie pokryty przychodami z 2021 r. w kwocie 31.837.241,95 zł tj.:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 21 396 370,41 zł
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 271 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 10 440 871,54 zł.

jak również kredytem bankowym w wysokości 5.800.000,00 zł.

W 2022 r. w planie budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego planowane jest zaciągnięcie kredytu w wysokości 7.000.000,00 zł. Celem pokrycia deficytu budżetowego w kwocie 5.800.000,00 zł, jak również uregulowaniem raty kredytowej w kwocie 1.200.000,00 zł. W budżecie Powiatu Wysokomazowieckiego na dzień opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej nie wprowadzone zostały środki z tytułu dodatkowych dochodów w 2022 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 6.000.000,00 zł. Sporządzając WPF uwzględniono w planowanym wykonaniu budżetu roku 2022 w/w wpływ dochodów bieżących, co pozwoli na urealnienie deficytu budżetowego roku 2022 r.

W związku z powyższym planowana kwota zaciągniętego kredytu w 2022 roku wynosiła będzie 1.000.000,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 12.000.000,00 zł, Planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 13.000.000,00 zł. Zadłużenie Powiatu wyniosłoby w 2023 r. - 13.000.000,00 zł. Planowany kredyt posłuży do sfinansowania deficytu budżetu w wysokości 12.000.000,00 zł oraz spłatę rat kredytowych w wysokości 1.000.000,00 zł. W kolejnych latach planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej umożliwiającej spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów. Raty kapitałowe wynoszą odpowiednio: 2023 r. – 1.000 000,00 zł, 2024 r. - 2.000.000,00 zł, 2025 r. - 3.000.000,00 zł, 2026 r. - 3.000.000,00 zł, 2027 r. - 3.000.000,00 zł, 2028 r. -2.000.000,00 zł

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja Powiatu Wysokomazowiecki jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych ustalonej na podstawie 7-letniego okresu.