

UCHWAŁA NR XX/165/2019
RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO

z dnia 19 grudnia 2019r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego
na lata 2020 – 2034**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, poz. 1815), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; z 2018 r. poz. 2245), Rada Powiatu Białostockiego postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Białostockiego na lata 2020 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2034, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Zarząd Powiatu Białostockiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IV/32/2018 Rady Powiatu Białostockiego z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2019 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XX/165/2019
z dnia 2019-12-19

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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	
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2020	144 584 884,00	138 646 979,00	37 339 919,00	600 000,00	30 038 179,00	35 232 310,00	35 436 571,00	0,00	5 937 905,00	5 411 000,00	5 267 905,00	
2021	137 295 655,00	133 340 855,00	36 361 344,00	615 094,00	28 612 288,00	35 936 956,00	31 815 173,00	0,00	3 954 800,00	7 000,00	3 947 800,00	
2022	138 426 081,00	135 228 673,00	36 815 861,00	622 783,00	28 969 942,00	36 655 695,00	32 164 392,00	0,00	3 197 408,00	7 000,00	3 190 408,00	
2023	139 148 399,00	136 912 275,00	37 276 059,00	630 588,00	29 332 066,00	30 388 809,00	39 284 773,00	0,00	2 236 124,00	7 000,00	2 229 124,00	
2024	142 078 028,00	138 616 923,00	37 742 010,00	638 450,00	29 698 717,00	30 996 585,00	0,00	0,00	3 461 105,00	7 000,00	3 454 105,00	
2025	144 584 570,00	140 342 879,00	38 213 785,00	646 431,00	30 069 951,00	31 616 516,00	0,00	0,00	4 241 691,00	7 000,00	4 234 691,00	
2026	146 791 311,00	142 090 406,00	38 691 457,00	654 511,00	30 445 825,00	32 248 647,00	0,00	0,00	4 700 903,00	7 000,00	4 693 903,00	
2027	149 010 685,00	143 859 782,00	39 175 100,00	662 692,00	30 826 398,00	32 893 824,00	0,00	0,00	5 150 903,00	7 000,00	5 143 903,00	
2028	150 756 939,00	145 435 821,00	39 664 789,00	670 976,00	31 211 728,00	33 551 700,00	0,00	0,00	5 321 118,00	0,00	5 321 118,00	
2029	152 373 877,00	147 047 970,00	40 160 599,00	679 363,00	31 601 875,00	34 222 734,00	0,00	0,00	5 325 907,00	0,00	5 325 900,00	
2030	154 091 965,00	148 761 265,00	40 662 606,00	687 855,00	31 996 898,00	34 907 189,00	0,00	0,00	5 330 700,00	0,00	5 330 700,00	
2031	155 956 277,00	150 620 780,00	41 170 889,00	696 453,00	32 396 859,00	35 605 333,00	0,00	0,00	5 335 497,00	0,00	5 335 000,00	
2032	157 843 839,00	152 503 540,00	41 685 525,00	705 159,00	32 801 820,00	36 317 439,00	0,00	0,00	5 340 299,00	0,00	5 340 000,00	
2033	159 754 940,00	154 409 834,00	42 206 594,00	713 973,00	33 211 843,00	37 043 788,00	0,00	0,00	5 345 106,00	0,00	5 345 000,00	
2034	156 339 957,00	156 339 957,00	42 734 176,00	722 898,00	33 626 981,00	37 784 664,00	0,00	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, w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 1622 i 1849), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje obciążenie celowe z zadania budżetu 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 z wykonaniem zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżąca w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			w tym:
Lp							4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-15 512 853,00			3 053 328,00	18 566 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 566 181,00	15 512 853,00
2021	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 053 328,00			3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 453 328,00			2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 853 328,00			1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 853 328,00			1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 853 328,00			1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 853 328,00			1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 853 408,00			1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzedzających budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		4.4	4.4.1		w tym:		5	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 408,00	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkiem nowego zobowiązania	z tego:			Kwota długu x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	innymi środkami				
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	33 093 344,00	0,00	18 007 019,00	36 573 200,00	
2021	X	X	X	0,00	30 040 016,00	0,00	20 900 690,00	20 900 690,00	
2022	X	X	X	0,00	26 986 688,00	0,00	21 474 860,00	21 474 860,00	
2023	X	X	X	0,00	23 993 360,00	0,00	21 827 380,00	21 827 380,00	
2024	X	X	X	0,00	20 880 032,00	0,00	22 181 656,00	22 181 656,00	
2025	X	X	X	0,00	17 826 704,00	0,00	22 542 657,00	22 542 657,00	
2026	X	X	X	0,00	14 773 376,00	0,00	22 905 495,00	22 905 495,00	
2027	X	X	X	0,00	11 720 048,00	0,00	23 271 859,00	23 271 859,00	
2028	X	X	X	0,00	9 266 720,00	0,00	23 419 926,00	23 419 926,00	
2029	X	X	X	0,00	7 413 392,00	0,00	23 573 320,00	23 573 320,00	
2030	X	X	X	0,00	5 560 064,00	0,00	23 799 102,00	23 799 102,00	
2031	X	X	X	0,00	3 706 736,00	0,00	24 150 727,00	24 150 727,00	
2032	X	X	X	0,00	1 853 408,00	0,00	24 505 817,00	24 505 817,00	
2033	X	X	X	0,00	0,00	0,00	24 865 683,00	24 865 683,00	
2034	X	X	X	0,00	0,00	0,00	25 229 682,00	25 229 682,00	

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 plan 3. kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Wyszczególnienie		8.1					
		4,24%	19,68%	22,98%	23,59%	TAK	TAK
		4,04%	22,36%	22,61%	23,22%	TAK	TAK
		3,91%	22,60%	21,29%	21,89%	TAK	TAK
		3,54%	21,17%	20,88%	20,88%	TAK	TAK
		3,43%	21,21%	21,25%	21,25%	TAK	TAK
		3,32%	21,25%	20,97%	20,97%	TAK	TAK
		3,21%	21,29%	21,56%	21,33%	TAK	TAK
		3,11%	21,33%	21,37%	21,37%	TAK	TAK
		2,48%	21,22%	21,60%	21,60%	TAK	TAK
		1,87%	21,13%	21,44%	21,44%	TAK	TAK
		1,81%	21,08%	21,23%	21,23%	TAK	TAK
		1,75%	21,13%	21,22%	21,22%	TAK	TAK
		1,68%	21,18%	21,20%	21,20%	TAK	TAK
		1,62%	21,23%	21,19%	21,19%	TAK	TAK
		0,00%	21,28%	21,19%	21,19%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
		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
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	2020	7 980 734,00	6 560 718,00	4 862 805,00	3 924 355,00	3 924 355,00	8 078 433,00	8 078 433,00	6 648 645,00	
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 523,00	0,00	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2023	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	
	2025	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	
	2027	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	
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.2	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	10.4	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	10.1.1							
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
2020	7 426 919,00	3 924 355,00	5 170 322,00	1 045 371,00	4 124 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	721 188,00	0,00	1 995 375,00	1 014 187,00	981 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	634 870,00	634 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2029	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
2030	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
2031	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
2032	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
2033	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
2034	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	10.7 Wydatki zmniejszające dług X	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego X				
Lp										
2020	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2022	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2023	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2024	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2025	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2026	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2027	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2028	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2029	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2030	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2031	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2032	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2033	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatische wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczył 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. Ochrona ten nie podlega wydużeniu 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zenon Żukowski

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/165/2019
z dnia 2019-12-19

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 637 462,00	5 170 322,00	1 995 375,00	634 870,00	380 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 337 750,00	1 045 371,00	1 014 187,00	634 870,00	380 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 199 652,00	4 124 951,00	981 188,00	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.6 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:				8 115 994,00	4 102 650,00	767 711,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				315 742,00	97 659,00	46 523,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program Współpracy Transgranicznej Polska - Białoruś - Ukraina na projekty pn. Cross - border Network for Sustainable Transport Governance - Transgraniczna Sieć na rzecz Zrównoważonego Zarządzania Transportem	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2018	2021	315 742,00	97 659,00	46 523,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 799 652,00	4 004 951,00	721 188,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Program Współpracy Transgranicznej Polska - Białoruś - Ukraina na projekty pn. Cross - border Network for Sustainable Transport Governance - Transgraniczna Sieć na rzecz Zrównoważonego Zarządzania Transportem	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2018	2021	7 799 652,00	4 004 951,00	721 188,00	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				7 422 038,00	1 067 672,00	1 227 664,00	634 870,00	380 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 022 068,00	947 672,00	967 664,00	634 870,00	380 000,00	0,00
1.3.1.1	1.3.1.2 Modernizacja ewidencji gruntów i budynków oraz utworzenie baz danych obiektów topograficznych BDOT500 i sieci uzbrojenia terenu GESUT	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2011	2023	5 290 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	0,00
1.3.1.2	Umowa zlecająca prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej o typie interwencyjnym i socjalizacyjnym na 14 miejsc - Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2019	2022	1 732 038,00	567 672,00	587 664,00	254 870,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				400 000,00	120 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi powiatowej Nr 1575 B Strabia - Doktorce wraz z budową mostu na trzece Narew (Gm. Suraz)	Powiatowy Zarząd Dróg w Białymstoku	2019	2021	400 000,00	120 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	0,00	6 790 361,00
1.a	0,00	1 664 222,00
1.b	0,00	5 126 139,00
1.1	0,00	4 870 361,00
1.1.1	0,00	144 222,00
1.1.1.1	0,00	144 222,00
1.1.2	0,00	4 726 139,00
1.1.2.1	0,00	4 726 139,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	1 920 000,00
1.3.1	0,00	1 520 000,00
1.3.1.1	0,00	1 520 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.2	0,00	400 000,00
1.3.2.1	0,00	400 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zenon Żukowski

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr
XX/165/2019
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 19 grudnia 2019 r.**

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2020-2034.

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 Białostockiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Białostockiego za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Białostockiego została przygotowana na lata 2020-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń

i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Białostockiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Białostockiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%	2,90%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2034						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Białostockiego 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Białostockiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta 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 2020-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż

środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 541 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Choroszcz	0,1896	250 000,00
Michałow		60 000,00
Wasilków	0,1944	200 000,00
Suma		510 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2034 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 zawartych w umowach kredytowych postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2020-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Białostockiego

	2020	2021	2022	2023
Dochody	144 584 884,00	137 295 655,00	138 426 081,00	139 148 399,00
Wydatki	160 097 737,00	134 242 327,00	135 372 753,00	136 095 071,00
Wynik budżetu	- 15 512 853,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	142 078 028,00	144 584 570,00	146 791 311,00	149 010 685,00
Wydatki	139 024 700,00	141 531 242,00	143 737 983,00	145 957 357,00
Wynik budżetu	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	150 756 939,00	152 373 877,00	154 091 965,00	155 956 277,00
Wydatki	148 303 611,00	150 520 549,00	152 238 637,00	154 102 949,00
Wynik budżetu	2 453 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00
	2032	2033	2034	
Dochody	157 843 839,00	159 754 940,00	156 339 957,00	
Wydatki	155 990 511,00	157 901 532,00	156 339 957,00	
Wynik budżetu	1 853 328,00	1 853 408,00	0,00	

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 36 146 672,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

7. 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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Zenon Żukowski

