

**UCHWAŁA NR XXXVII/253/2020**  
**RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego  
na lata 2021 – 2034**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920), 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, z 2019 r. poz. 1649, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175), 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 2021 – 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. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XX/165/2019 Rady Powiatu Białostockiego z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2020 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXVII/253/2020  
z dnia 2020-12-21

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
	Dochoły ogółem <sup>x</sup>	Dochoły bieżące <sup>x</sup>	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>			
2021	165 612 417,70	139 898 946,00	39 853 337,00	600 000,00	31 124 303,00	31 934 074,00	35 387 232,00	0,00	25 713 471,70	512 000,00		25 201 471,70	
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	2 000,00		3 190 408,00	
2023	139 148 399,00	136 912 275,00	37 276 059,00	630 568,00	29 332 066,00	30 388 809,00	39 284 773,00	0,00	2 236 124,00	2 000,00		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	39 541 161,00	0,00	3 461 105,00	2 000,00		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	2 000,00		4 234 691,00	
2026	146 791 311,00	142 090 408,00	38 691 457,00	654 511,00	30 445 825,00	32 248 847,00	0,00	0,00	4 700 903,00	2 000,00		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	2 000,00		5 143 903,00	
2028	150 766 939,00	145 435 821,00	39 664 789,00	670 976,00	31 211 726,00	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	155 966 277,00	150 620 780,00	41 170 889,00	696 453,00	32 396 659,00	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	33 626 991,00	37 784 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

<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 wykracających 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 pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa 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 wykluczonymi 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.

Lp	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <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>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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			
2021	176 914 216,99	122 851 221,00	73 326 698,00	500 000,00	0,00	754 752,00	0,00	0,00	0,00	54 062 995,99	2 160 000,00		
2022	135 372 753,00	113 753 813,00	67 983 461,00	0,00	801 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 618 940,00	961 054,00		
2023	136 095 071,00	115 084 895,00	68 770 744,00	0,00	720 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 010 176,00	0,00		
2024	139 024 700,00	116 435 267,00	69 567 878,00	0,00	641 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 589 433,00	0,00		
2025	141 531 242,00	117 800 222,00	70 374 976,00	0,00	558 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 731 020,00	0,00		
2026	143 737 983,00	119 184 913,00	71 192 163,00	0,00	477 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 553 070,00	0,00		
2027	145 957 357,00	120 587 923,00	72 019 565,00	0,00	397 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 369 434,00	0,00		
2028	148 303 611,00	122 015 895,00	72 857 310,00	0,00	322 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 287 716,00	0,00		
2029	150 520 549,00	123 474 650,00	73 705 526,00	0,00	261 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 045 899,00	0,00		
2030	152 238 637,00	124 962 163,00	74 564 345,00	0,00	206 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 276 474,00	0,00		
2031	154 102 949,00	126 470 053,00	75 433 899,00	0,00	155 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 632 896,00	0,00		
2032	155 990 511,00	127 997 723,00	76 314 323,00	0,00	104 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 992 788,00	0,00		
2033	157 901 532,00	129 544 151,00	77 205 752,00	0,00	52 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 357 381,00	0,00		
2034	156 339 957,00	131 110 275,00	78 108 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 229 682,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	z tego:		w tym:
		3	3.1			4	4.1		4.2	4.3		4.3.1		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)				na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp														
2021	-11 301 799,29	0,00		14 355 127,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 355 127,29	11 301 799,29		
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	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	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2023	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	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2025	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	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2031	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	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
2033	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
lp													
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 047 725,00	31 402 852,29			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 474 860,00	21 474 860,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 827 380,00	21 827 380,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 181 656,00	22 181 656,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 542 657,00	22 542 657,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 905 495,00	22 905 495,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 271 859,00	23 271 859,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 419 926,00	23 419 926,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 573 320,00	23 573 320,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 799 102,00	23 799 102,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 150 727,00	24 150 727,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 505 817,00	24 505 817,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 865 683,00	24 865 683,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	25 229 682,00	25 229 682,00			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				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, oparciu o wykonanie 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, oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Relacja określona po lewej stronie 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 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 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 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>		
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2021	16,49%	26,54%	29,76%	TAK	TAK	
2022	22,60%	23,67%	26,89%	TAK	TAK	
2023	21,17%	20,09%	23,31%	TAK	TAK	
2024	21,21%	20,24%	20,24%	TAK	TAK	
2025	21,25%	21,66%	21,66%	TAK	TAK	
2026	21,29%	21,64%	23,06%	TAK	TAK	
2027	21,33%	20,60%	22,02%	TAK	TAK	
2028	21,22%	20,76%	20,76%	TAK	TAK	
2029	21,13%	21,44%	21,44%	TAK	TAK	
2030	21,08%	21,23%	21,23%	TAK	TAK	
2031	21,13%	21,22%	21,22%	TAK	TAK	
2032	21,18%	21,20%	21,20%	TAK	TAK	
2033	21,23%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	
2034	21,28%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	



Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		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	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Dochoły i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x		
2021	154 953,00	154 953,00	141 927,00	717 736,00	717 736,00	717 736,00	155 729,00	155 729,00	141 927,00	
2022	0,00	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	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2029	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	
2031	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	
2033	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
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
2021	0,00	0,00	0,00	1 734 994,00	1 734 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 464 364,00	1 464 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 207 564,00	1 207 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	325 859,00	325 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	295 976,00	295 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	275 324,00	275 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	262 968,00	262 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	233 701,00	233 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	196 141,00	196 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	190 416,00	190 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	190 428,00	190 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	183 251,00	183 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	177 828,00	177 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	177 840,00	177 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zacięgniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonywanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącej skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
							w tym:									
							zobowiązań zacięgniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x								
Lp																
2021	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

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

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

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wdrożeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXVII/253/2020  
z dnia 2020-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 363 329,00	1 734 994,00	1 464 364,00	1 207 564,00	325 859,00	295 976,00
1.a	- wydatki bieżące				12 363 329,00	1 734 994,00	1 464 364,00	1 207 564,00	325 859,00	295 976,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				12 363 329,00	1 734 994,00	1 464 364,00	1 207 564,00	325 859,00	295 976,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 363 329,00	1 734 994,00	1 464 364,00	1 207 564,00	325 859,00	295 976,00
1.3.1.1	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	390 000,00	390 000,00	390 000,00	0,00	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	597 664,00	254 870,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja porozumień w sprawie ponoszenia wydatków na opiekę i wychowanie dzieci umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej oraz średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dzieci w regionalnej placówce opiekuńczo - terapeutycznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białymstoku	2020	2034	4 222 852,00	483 408,00	452 948,00	369 593,00	325 859,00	295 976,00
1.3.1.4	Dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej funkcjonujących na terenie Powiatu Białostockiego ze środków samorządu	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2021	2023	629 889,00	202 497,00	213 696,00	213 696,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utworzenie i prowadzenie zawodowych rodzin zastępczych	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białymstoku	2021	2023	488 550,00	81 425,00	162 850,00	244 275,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	275 324,00	262 968,00	233 701,00	196 141,00	190 416,00	190 428,00	183 251,00	177 828,00	177 840,00	6 284 393,00
1.a	275 324,00	262 968,00	233 701,00	196 141,00	190 416,00	190 428,00	183 251,00	177 828,00	177 840,00	6 284 393,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	275 324,00	262 968,00	233 701,00	196 141,00	190 416,00	190 428,00	183 251,00	177 828,00	177 840,00	6 284 393,00
1.3.1	275 324,00	262 968,00	233 701,00	196 141,00	190 416,00	190 428,00	183 251,00	177 828,00	177 840,00	6 284 393,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 739,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 534,00
1.3.1.3	275 324,00	262 968,00	233 701,00	196 141,00	190 416,00	190 428,00	183 251,00	177 828,00	177 840,00	3 815 681,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 689,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 550,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XXXVII/253/2020**  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 21 grudnia 2020 r.

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2021-2034.**

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 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 Białostockiego jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Białostockiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W

kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Białostockiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2021-2034.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%

<b>Inflacja</b>	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>
<b>PKB</b>	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 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 gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

*PKB* - wskaźnik dynamiki PKB;

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

*WB* - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. 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;
5. pozostałe dochody (m. in.: 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;

### **2.1. Dochody bieżące**

#### **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

2021-2034 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 2021 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 512 000,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Choroszcz	0,1901	300 000,00
Zabłudów		150 000,00
Michałow		60 000,00
<b>Suma:</b>		<b>510 000,00</b>

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2034 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, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### **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 2021-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 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

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	165 612 417,70	138 426 081,00	139 148 399,00	142 078 028,00
<b>Wydatki</b>	176 914 216,99	135 372 753,00	136 095 071,00	139 024 700,00
<b>Wynik budżetu</b>	-11 301 799,29	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	144 584 570,00	146 791 311,00	149 010 685,00	150 756 939,00
<b>Wydatki</b>	141 531 242,00	143 737 983,00	145 957 357,00	148 303 611,00
<b>Wynik budżetu</b>	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00
	2029	2030	2031	2032
<b>Dochody</b>	152 373 877,00	154 091 965,00	155 956 277,00	157 843 839,00
<b>Wydatki</b>	150 520 549,00	152 238 637,00	154 102 949,00	155 990 511,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00
	2033	2034		
<b>Dochody</b>	159 754 940,00	156 339 957,00		
<b>Wydatki</b>	157 901 532,00	156 339 957,00		
<b>Wynik budżetu</b>	1 853 408,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Powiatu Białostockiego na 2021 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

#### 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek

i wyemitowanych obligacji wynosi 33 093 344,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Białostockiego**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>		
<b>Kredyt historyczny</b>	1 853 408,00	0,00		
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00		
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 853 408,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## **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 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.

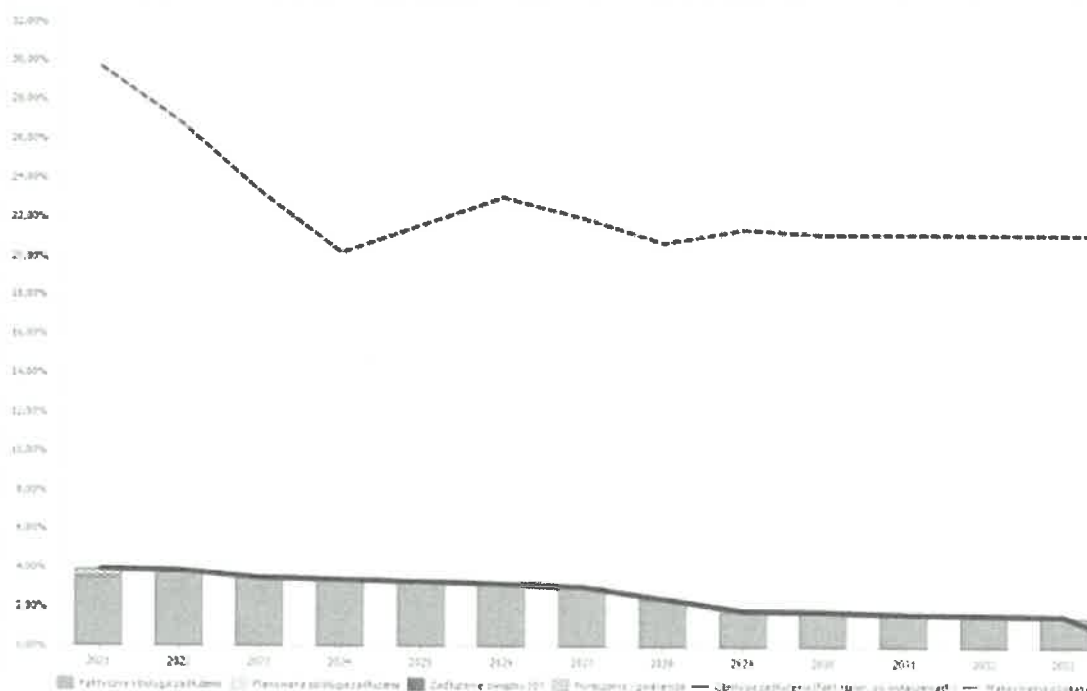
**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,99%	3,91%	3,54%	3,43%	3,32%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	26,54%	23,67%	20,09%	20,24%	21,66%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	29,76%	26,89%	23,31%	20,24%	21,66%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,21%	3,11%	2,48%	1,87%	1,81%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	21,64%	20,60%	20,76%	21,44%	21,23%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	23,06%	22,02%	20,76%	21,44%	21,23%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,75%	1,68%	1,62%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	21,22%	21,20%	21,19%	21,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	21,22%	21,20%	21,19%	21,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Białostockiego 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Zenon Żukowski

