

UCHWAŁA NR LII/366/2021
RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Białostockiego
na lata 2022 – 2034

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z 2021 r. poz. 1038, poz. 1834) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773), Rada Powiatu Białostockiego postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Białostockiego na lata 2022 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 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. Upoważnić 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 XXXVII/253/2020 Rady Powiatu Białostockiego z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2021 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zenon Żukowski
Zenon Żukowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

Załącznik nr 1 do
uchwały nr LI/366/2021
z dnia 2021-12-16

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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem 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)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x				
2022	168 600 831,37	144 965 917,00	1 077 515,00	30 897 625,00	35 859 652,00	38 486 474,00	0,00	23 634 914,37	721 500,00	22 912 254,37			
2023	139 148 399,00	136 912 275,00	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	638 450,00	29 698 717,00	30 986 585,00	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	646 431,00	30 069 951,00	31 616 516,00	39 796 196,00	0,00	4 241 691,00	2 000,00	4 234 691,00			
2026	146 791 311,00	142 090 408,00	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	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	150 756 939,00	145 435 821,00	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	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	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	155 969 277,00	150 620 780,00	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	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	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	153 339 957,00	722 899,00	33 626 991,00	37 784 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

¹⁾ Wzrost może być stosowany faktycznie w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie 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 zasobami wykonawczymi budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
2022	214 032 734,35	132 627 315,00	75 484 939,00	500 000,00	0,00	687 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 405 419,35	81 405 419,35	3 634 909,00	
2023	136 095 071,00	115 084 895,00	68 849 549,00	0,00	0,00	641 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 010 176,00	21 010 176,00	0,00	
2024	139 024 700,00	116 435 267,00	69 636 198,00	0,00	0,00	572 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 589 433,00	22 589 433,00	0,00	
2025	141 531 242,00	117 800 222,00	70 429 525,00	0,00	0,00	504 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 731 020,00	23 731 020,00	0,00	
2026	143 737 983,00	119 184 913,00	71 234 584,00	0,00	0,00	435 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 553 070,00	24 553 070,00	0,00	
2027	145 957 357,00	120 587 923,00	72 049 868,00	0,00	0,00	366 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 369 434,00	25 369 434,00	0,00	
2028	148 303 611,00	122 015 895,00	72 875 467,00	0,00	0,00	304 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 287 716,00	26 287 716,00	0,00	
2029	150 520 549,00	123 474 650,00	73 710 460,00	0,00	0,00	256 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 045 899,00	27 045 899,00	0,00	
2030	152 238 637,00	124 962 163,00	74 556 575,00	0,00	0,00	214 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 276 474,00	27 276 474,00	0,00	
2031	154 102 949,00	126 470 053,00	75 416 287,00	0,00	0,00	172 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 632 896,00	27 632 896,00	0,00	
2032	155 990 511,00	127 987 723,00	76 287 154,00	0,00	0,00	131 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 992 788,00	27 992 788,00	0,00	
2033	157 901 532,00	129 544 151,00	77 168 458,00	0,00	0,00	89 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 357 381,00	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	0,00	25 229 682,00	25 229 682,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	4.3	4.3.1
									Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Przychody budżetu x			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			Przychody budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp													
2022	-45 431 902,98	0,00		0,00	48 485 230,98	0,00	0,00	18 445 214,98	15 391 886,98	30 040 016,00	30 040 016,00		
2023	3 053 328,00	3 053 328,00		3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 053 328,00	3 053 328,00		3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 053 328,00	3 053 328,00		3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 053 328,00	3 053 328,00		3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 053 328,00	3 053 328,00		3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 453 328,00	2 453 328,00		2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 853 328,00	1 853 328,00		1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 853 328,00	1 853 328,00		1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 853 328,00	1 853 328,00		1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 853 328,00	1 853 328,00		1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 853 408,00	1 853 408,00		1 853 408,00	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) Ilnie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiarygodnej 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	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 ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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													
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 986 688,00	0,00	0,00	12 338 602,00	60 823 832,98			
2023	x	x	x	x	0,00	23 933 360,00	0,00	0,00	21 827 380,00	21 827 380,00			
2024	x	x	x	x	0,00	20 880 032,00	0,00	0,00	22 181 656,00	22 181 656,00			
2025	x	x	x	x	0,00	17 826 704,00	0,00	0,00	22 542 657,00	22 542 657,00			
2026	x	x	x	x	0,00	14 773 376,00	0,00	0,00	22 905 495,00	22 905 495,00			
2027	x	x	x	x	0,00	11 720 048,00	0,00	0,00	23 271 859,00	23 271 859,00			
2028	x	x	x	x	0,00	9 266 720,00	0,00	0,00	23 419 926,00	23 419 926,00			
2029	x	x	x	x	0,00	7 413 392,00	0,00	0,00	23 573 320,00	23 573 320,00			
2030	x	x	x	x	0,00	5 560 064,00	0,00	0,00	23 799 102,00	23 799 102,00			
2031	x	x	x	x	0,00	3 706 736,00	0,00	0,00	24 150 727,00	24 150 727,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 853 408,00	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			

^{β)} Skorygowanie o środki dotyczy otrzymanego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przyrosty 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2022	3,89%	12,35%	24,74%	27,16%	TAK	TAK	
2023	3,47%	21,09%	23,94%	26,36%	TAK	TAK	
2024	3,37%	21,14%	22,39%	24,81%	TAK	TAK	
2025	3,27%	21,20%	22,49%	24,90%	TAK	TAK	
2026	3,18%	21,25%	20,97%	23,42%	TAK	TAK	
2027	3,08%	21,30%	19,92%	22,37%	TAK	TAK	
2028	2,47%	21,20%	19,34%	21,79%	TAK	TAK	
2029	1,87%	21,12%	19,94%	19,94%	TAK	TAK	
2030	1,82%	21,09%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	
2031	1,76%	21,15%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	
2032	1,71%	21,20%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	
2033	1,66%	21,26%	21,19%	21,19%	TAK	TAK	
2034	0,00%	21,28%	21,19%	21,19%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	w tym:	
				Dochody 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	środków określone 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	środków określone 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 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2022	5 131 479,00	5 131 479,00	4 966 767,00	2 517 998,00	2 517 998,00	2 517 998,00	2 517 998,00	2 517 998,00	5 626 374,00	5 626 374,00	5 396 562,00	5 396 562,00
2023	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	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspaujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	z tego:		10.5
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						bieżące	majątkowe	
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5		
2022	2 458 450,00	2 458 450,00	2 089 682,00	8 502 497,53	2 109 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 124 441,17	1 986 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 756 314,00	916 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	886 803,00	886 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	864 589,00	864 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	851 294,00	851 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	820 301,00	820 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	780 373,00	780 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	774 206,00	774 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	761 656,00	761 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	752 906,00	752 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	740 228,00	740 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	738 110,00	738 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dotychczas w bieżącym x					
Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań wymagalnych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	Wyczerpanie limitu x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrósł(-) / spadł(-) spłata zobowiązań, wyłączone 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾					
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x											
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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 włączoną 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 – 8.3.11 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach 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 LI/366/2021
z dnia 2021-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 295 957,75	8 502 497,53	13 124 441,17	11 756 314,00	886 803,00	864 589,00
1.a	- wydatki bieżące				18 774 509,05	2 109 997,00	1 985 493,00	916 314,00	886 803,00	864 589,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 521 448,70	6 392 500,53	11 138 948,17	10 840 000,00	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				47 295 957,75	8 502 497,53	13 124 441,17	11 756 314,00	886 803,00	864 589,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 774 509,05	2 109 997,00	1 985 493,00	916 314,00	886 803,00	864 589,00
1.3.1.1	Dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej funkcjonujących na terenie Powiatu Białostockiego ze środków samorządu	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2021	2023	629 889,00	213 696,00	213 696,00	0,00	0,00	0,00
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	2034	9 989 139,05	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
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	6 342 746,00	624 651,00	540 522,00	496 314,00	466 803,00	444 589,00
1.3.1.4	Umowa zlecająca prowadzenie placówki opiekuńczo - wychowawczej w Powiecie Białostockim o typie interwencyjnym i socjalizacyjnym na 14 miejsc	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2021	2023	1 415 400,00	688 800,00	567 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utworzenie i prowadzenie zawodowych rodzin zastępczych	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białymstoku	2021	2023	447 335,00	162 850,00	244 275,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 521 448,70	6 392 500,53	11 138 948,17	10 840 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1535B Białystok - Kruszewo na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 1538B do skrzyżowania z drogą powiatową Nr 1537B i drogą gminną Nr 106267B (Gm. Choroszcz) - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	Powiatowy Zarząd Dróg w Białymstoku	2021	2023	6 551 448,70	4 392 500,53	2 138 948,17	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa budynku biurowego przy ul. Borsuczej 2 wraz z infrastrukturą techniczną w systemie zaprojektuj i wybuduj	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2021	2024	21 990 000,00	2 000 000,00	9 000 000,00	10 840 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	851 294,00	820 301,00	780 373,00	774 206,00	761 656,00	752 906,00	740 228,00	738 110,00	41 353 718,70
1.a	851 294,00	820 301,00	780 373,00	774 206,00	761 656,00	752 906,00	740 228,00	738 110,00	12 982 270,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 371 448,70
1.1	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
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	851 294,00	820 301,00	780 373,00	774 206,00	761 656,00	752 906,00	740 228,00	738 110,00	41 353 718,70
1.3.1	851 294,00	820 301,00	780 373,00	774 206,00	761 656,00	752 906,00	740 228,00	738 110,00	12 982 270,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 392,00
1.3.1.2	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	5 460 000,00
1.3.1.3	431 294,00	400 301,00	360 373,00	354 206,00	341 656,00	332 906,00	320 228,00	318 110,00	5 431 953,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 800,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 125,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 371 448,70
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 531 448,70
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 840 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały NR LII/366 /2021
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 16 grudnia 2021r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2022-2034.

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Białostockiego za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Białostockiego została

przygotowana na lata 2022-2034.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	21
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	
Wskaźnik	2030	2031	2032	2033	2034		
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 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 Powiatu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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

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 2022-2034 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 2022 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 721 500,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Choroszcz	108/63, 108/72	0,3061	511 500,00
Zabłudów	7/4, 7/5		150 000,00
Michałow			60 000,00
Suma:			721 500,00

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) 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 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 m. in. przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2022-2034. 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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	168 600 831,37	139 148 399,00	142 078 028,00	144 584 57
Wydatki	214 032 734,35	136 095 071,00	139 024 700,00	141 531 24
Wynik budżetu	-45 431 902,98	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 32
	2026	2027	2028	2029

Dochody	146 791 311,00	149 010 685,00	150 756 939,00	152 373 87
Wydatki	143 737 983,00	145 957 357,00	148 303 611,00	150 520 54
Wynik budżetu	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00	1 853 32
	2030	2031	2032	2033
Dochody	154 091 965,00	155 956 277,00	157 843 839,00	159 754 94
Wydatki	152 238 637,00	154 102 949,00	155 990 511,00	157 901 53
Wynik budżetu	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 40
	2034			
Dochody	156 339 957,00			
Wydatki	156 339 957,00			
Wynik budżetu	0,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Powiatu Białostockiego na 2022 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 30 040 016,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Białostockiego

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 32
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 328,00	3 053 32
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00	1 853 32
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	3 053 328,00	3 053 328,00	2 453 328,00	1 853 32
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 40
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 328,00	1 853 40
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

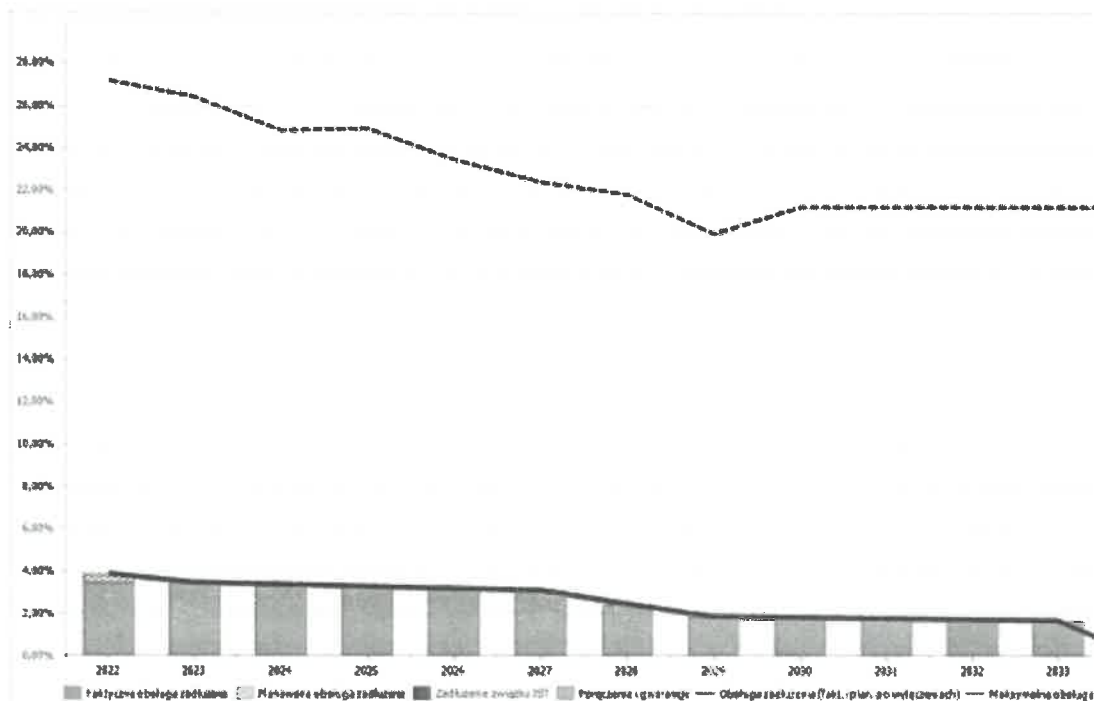
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,89%	3,47%	3,37%	3,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	24,74%	23,94%	22,39%	22,49%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	27,16%	26,35%	24,81%	24,90%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,08%	2,47%	1,87%	1,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	19,92%	19,34%	19,94%	21,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,37%	21,79%	19,94%	21,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,71%	1,66%	0,00%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	21,19%	21,19%	21,19%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	21,19%	21,19%	21,19%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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.

PRZEWODNICĄCY RADY

 ZENON ŻUKOWSKI