

**UCHWAŁA NR LXX/489/2022**  
**RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO**

z dnia 22 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego  
na lata 2023 – 2034**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz.1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, poz. 584, poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz. 1561, poz. 1692, poz. 1733), Rada Powiatu Białostockiego postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Białostockiego na lata 2023 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 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. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

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

§ 7. Traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

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

# 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 LXX/489/2022  
z dnia 2022-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2022	226 181 371,01	162 988 060,75	44 644 751,00	1 077 515,00	31 747 667,00	40 904 550,36	44 613 577,39	0,00	63 193 310,26	4 421 500,00	57 120 650,26	
2023	A	157 805 531,12	141 731 036,64	37 848 371,00	1 575 238,00	33 036 324,00	22 812 265,64	46 458 838,00	0,00	16 074 494,48	2 057 165,00	14 016 709,48
	B	157 805 531,12	141 731 036,64	37 848 371,00	1 575 238,00	33 036 324,00	22 812 265,64	46 458 838,00	0,00	16 074 494,48	2 057 165,00	14 016 709,48
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	164 023 674,00	148 523 674,00	39 665 093,00	1 650 849,00	34 622 068,00	23 896 802,00	48 688 862,00	0,00	15 500 000,00	2 500 000,00	13 000 000,00
	B	164 023 674,00	148 523 674,00	39 665 093,00	1 650 849,00	34 622 068,00	23 896 802,00	48 688 862,00	0,00	15 500 000,00	2 500 000,00	13 000 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	157 362 599,00	153 127 908,00	40 894 711,00	1 702 025,00	35 695 352,00	24 637 603,00	50 198 217,00	0,00	4 234 691,00	0,00	4 234 691,00
	B	157 362 599,00	153 127 908,00	40 894 711,00	1 702 025,00	35 695 352,00	24 637 603,00	50 198 217,00	0,00	4 234 691,00	0,00	4 234 691,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	156 956 106,00	156 956 106,00	41 917 079,00	1 744 576,00	36 587 736,00	25 253 543,00	51 453 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	156 956 106,00	156 956 106,00	41 917 079,00	1 744 576,00	36 587 736,00	25 253 543,00	51 453 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	161 507 833,00	161 507 833,00	43 132 674,00	1 795 169,00	37 648 780,00	25 985 896,00	52 945 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	161 507 833,00	161 507 833,00	43 132 674,00	1 795 169,00	37 648 780,00	25 985 896,00	52 945 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2028	A	166 191 561,00	166 191 561,00	44 383 522,00	1 847 229,00	38 740 595,00	26 739 487,00	54 480 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	166 191 561,00	166 191 561,00	44 383 522,00	1 847 229,00	38 740 595,00	26 739 487,00	54 480 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	170 844 925,00	170 844 925,00	45 626 261,00	1 898 951,00	39 825 332,00	27 488 193,00	56 006 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	170 844 925,00	170 844 925,00	45 626 261,00	1 898 951,00	39 825 332,00	27 488 193,00	56 006 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	175 457 738,00	175 457 738,00	46 858 170,00	1 950 223,00	40 900 616,00	28 230 374,00	57 518 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	175 457 738,00	175 457 738,00	46 858 170,00	1 950 223,00	40 900 616,00	28 230 374,00	57 518 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	180 195 098,00	180 195 098,00	48 123 341,00	2 002 879,00	42 004 933,00	28 992 594,00	59 071 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	180 195 098,00	180 195 098,00	48 123 341,00	2 002 879,00	42 004 933,00	28 992 594,00	59 071 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	184 880 170,00	184 880 170,00	49 374 548,00	2 054 954,00	43 097 061,00	29 746 401,00	60 607 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	184 880 170,00	184 880 170,00	49 374 548,00	2 054 954,00	43 097 061,00	29 746 401,00	60 607 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	189 687 054,00	189 687 054,00	50 658 286,00	2 108 383,00	44 217 585,00	30 519 807,00	62 182 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	189 687 054,00	189 687 054,00	50 658 286,00	2 108 383,00	44 217 585,00	30 519 807,00	62 182 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	194 429 231,00	194 429 231,00	51 924 743,00	2 161 093,00	45 323 025,00	31 282 802,00	63 737 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	194 429 231,00	194 429 231,00	51 924 743,00	2 161 093,00	45 323 025,00	31 282 802,00	63 737 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2022	228 535 592,89	132 845 061,08	75 551 837,41	0,00	0,00	1 301 562,46	0,00	0,00	0,00	95 690 531,81	95 690 531,81	5 518 793,36	
2023	A	209 855 337,16	140 237 038,82	90 384 252,98	500 000,00	0,00	1 986 920,00	0,00	0,00	0,00	69 618 298,34	69 618 298,34	2 196 199,00
	B	209 855 337,16	140 237 038,82	90 384 252,98	500 000,00	0,00	1 986 920,00	0,00	0,00	0,00	69 618 298,34	69 618 298,34	2 196 199,00
	C	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	A	160 970 346,00	141 449 614,00	91 845 098,00	0,00	0,00	1 842 126,00	0,00	0,00	0,00	19 520 732,00	19 520 732,00	0,00
	B	160 970 346,00	141 449 614,00	91 845 098,00	0,00	0,00	1 842 126,00	0,00	0,00	0,00	19 520 732,00	19 520 732,00	0,00
	C	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	A	154 309 271,00	143 538 750,00	93 544 232,00	0,00	0,00	1 592 458,00	0,00	0,00	0,00	10 770 521,00	10 770 521,00	0,00
	B	154 309 271,00	143 538 750,00	93 544 232,00	0,00	0,00	1 592 458,00	0,00	0,00	0,00	10 770 521,00	10 770 521,00	0,00
	C	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	A	153 902 778,00	147 368 079,00	96 444 103,00	0,00	0,00	1 335 462,00	0,00	0,00	0,00	6 534 699,00	6 534 699,00	0,00
	B	153 902 778,00	147 368 079,00	96 444 103,00	0,00	0,00	1 335 462,00	0,00	0,00	0,00	6 534 699,00	6 534 699,00	0,00
	C	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	A	158 454 505,00	151 137 970,00	99 192 760,00	0,00	0,00	1 095 703,00	0,00	0,00	0,00	7 316 535,00	7 316 535,00	0,00
	B	158 454 505,00	151 137 970,00	99 192 760,00	0,00	0,00	1 095 703,00	0,00	0,00	0,00	7 316 535,00	7 316 535,00	0,00
	C	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	A	163 738 233,00	155 033 494,00	101 970 157,00	0,00	0,00	869 310,00	0,00	0,00	0,00	8 704 739,00	8 704 739,00	0,00
	B	163 738 233,00	155 033 494,00	101 970 157,00	0,00	0,00	869 310,00	0,00	0,00	0,00	8 704 739,00	8 704 739,00	0,00
	C	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	A	168 991 597,00	159 117 193,00	104 799 829,00	0,00	0,00	691 090,00	0,00	0,00	0,00	9 874 404,00	9 874 404,00	0,00
	B	168 991 597,00	159 117 193,00	104 799 829,00	0,00	0,00	691 090,00	0,00	0,00	0,00	9 874 404,00	9 874 404,00	0,00
	C	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	A	173 604 410,00	163 336 503,00	107 681 824,00	0,00	0,00	538 887,00	0,00	0,00	0,00	10 267 907,00	10 267 907,00	0,00
	B	173 604 410,00	163 336 503,00	107 681 824,00	0,00	0,00	538 887,00	0,00	0,00	0,00	10 267 907,00	10 267 907,00	0,00
	C	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	A	178 341 770,00	167 668 965,00	110 643 074,00	0,00	0,00	386 684,00	0,00	0,00	0,00	10 672 805,00	10 672 805,00	0,00
	B	178 341 770,00	167 668 965,00	110 643 074,00	0,00	0,00	386 684,00	0,00	0,00	0,00	10 672 805,00	10 672 805,00	0,00
	C	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	A	183 026 842,00	172 089 945,00	113 658 098,00	0,00	0,00	234 480,00	0,00	0,00	0,00	10 936 897,00	10 936 897,00	0,00
	B	183 026 842,00	172 089 945,00	113 658 098,00	0,00	0,00	234 480,00	0,00	0,00	0,00	10 936 897,00	10 936 897,00	0,00
	C	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	A	187 833 646,00	176 571 866,00	116 698 452,00	0,00	0,00	82 277,00	0,00	0,00	0,00	11 261 780,00	11 261 780,00	0,00
	B	187 833 646,00	176 571 866,00	116 698 452,00	0,00	0,00	82 277,00	0,00	0,00	0,00	11 261 780,00	11 261 780,00	0,00
	C	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	A	194 429 231,00	181 151 712,00	119 790 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 277 519,00	13 277 519,00	0,00
	B	194 429 231,00	181 151 712,00	119 790 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 277 519,00	13 277 519,00	0,00
	C	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	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-2 354 221,88	0,00	68 942 790,45	0,00	0,00	38 902 774,45	2 354 221,88	30 040 016,00	0,00
2023	A -52 049 806,04	0,00	55 103 134,04	0,00	0,00	28 116 446,04	25 063 118,04	26 986 688,00	26 986 688,00
	B -52 049 806,04	0,00	55 103 134,04	0,00	0,00	28 116 446,04	25 063 118,04	26 986 688,00	26 986 688,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A 2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	1 853 408,00	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 853 408,00	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 053 328,00	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 453 328,00	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 328,00	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 408,00	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 408,00	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	26 986 688,00	0,00	30 142 999,67	99 085 790,12
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 933 360,00	0,00	1 493 997,82	56 597 131,86
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 933 360,00	0,00	1 493 997,82	56 597 131,86
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	20 880 032,00	0,00	7 074 060,00	7 074 060,00
	B	x	x	x	x	0,00	20 880 032,00	0,00	7 074 060,00	7 074 060,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	17 826 704,00	0,00	9 589 158,00	9 589 158,00
	B	x	x	x	x	0,00	17 826 704,00	0,00	9 589 158,00	9 589 158,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	14 773 376,00	0,00	9 588 027,00	9 588 027,00
	B	x	x	x	x	0,00	14 773 376,00	0,00	9 588 027,00	9 588 027,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	11 720 048,00	0,00	10 369 863,00	10 369 863,00
	B	x	x	x	x	0,00	11 720 048,00	0,00	10 369 863,00	10 369 863,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	9 266 720,00	0,00	11 158 067,00	11 158 067,00
	B	x	x	x	x	0,00	9 266 720,00	0,00	11 158 067,00	11 158 067,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	7 413 392,00	0,00	11 727 732,00	11 727 732,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	7 413 392,00	0,00	11 727 732,00	11 727 732,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	5 560 064,00	0,00	12 121 235,00	12 121 235,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	5 560 064,00	0,00	12 121 235,00	12 121 235,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	3 706 736,00	0,00	12 526 133,00	12 526 133,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	3 706 736,00	0,00	12 526 133,00	12 526 133,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 853 408,00	0,00	12 790 225,00	12 790 225,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 853 408,00	0,00	12 790 225,00	12 790 225,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 115 188,00	13 115 188,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 115 188,00	13 115 188,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 277 519,00	13 277 519,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 277 519,00	13 277 519,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2022	0,00%	26,21%	29,83%	x	x	x	x	
2023	A	4,24%	3,37%	5,10%	26,04%	28,09%	TAK	TAK
	B	4,24%	3,37%	5,10%	26,04%	28,09%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2024	A	3,93%	7,15%	9,16%	22,21%	24,26%	TAK	TAK
	B	3,93%	7,15%	9,16%	22,21%	24,26%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2025	A	3,62%	8,70%	x	20,59%	22,64%	TAK	TAK
	B	3,62%	8,70%	x	20,59%	22,64%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	3,33%	8,29%	x	16,31%	18,39%	TAK	TAK
	B	3,33%	8,29%	x	16,31%	18,39%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	3,06%	8,46%	x	13,41%	15,49%	TAK	TAK
	B	3,06%	8,46%	x	13,41%	15,49%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	2,38%	8,62%	x	10,99%	13,07%	TAK	TAK
	B	2,38%	8,62%	x	10,99%	13,07%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK

2029	A	1,77%	8,66%	x	8,03%	10,11%	TAK	TAK
	B	1,77%	8,66%	x	8,03%	10,11%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2030	A	1,62%	8,60%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK
	B	1,62%	8,60%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2031	A	1,48%	8,54%	x	8,35%	8,35%	TAK	TAK
	B	1,48%	8,54%	x	8,35%	8,35%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2032	A	1,35%	8,40%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
	B	1,35%	8,40%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2033	A	1,22%	8,29%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
	B	1,22%	8,29%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2034	A	0,00%	8,14%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
	B	0,00%	8,14%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2022	5 711 804,40	5 711 804,40	5 513 073,99	1 912 920,47	1 912 920,47	1 912 920,47	6 261 358,40	6 261 358,40	5 997 931,79	
2023	A	2 442 774,64	2 442 774,64	2 366 874,78	2 517 998,00	2 517 998,00	2 972 961,00	2 972 961,00	2 846 526,20	
	B	2 442 774,64	2 442 774,64	2 366 874,78	2 517 998,00	2 517 998,00	2 972 961,00	2 972 961,00	2 846 526,20	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	2 361 485,05	2 361 485,05	1 912 920,47	12 496 862,42	2 248 195,00	10 248 667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	1 506 916,00	1 506 916,00	1 297 878,00	19 629 870,56	1 014 794,00	18 615 076,56	0,00	0,00	0,00
	B	1 506 916,00	1 506 916,00	1 297 878,00	19 629 870,56	1 014 794,00	18 615 076,56	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	19 313 531,56	964 358,00	18 349 173,56	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	19 313 531,56	964 358,00	18 349 173,56	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	8 458 919,00	916 395,00	7 542 524,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	8 458 919,00	916 395,00	7 542 524,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	877 269,00	877 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	877 269,00	877 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	862 582,00	862 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	862 582,00	862 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	829 449,00	829 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	829 449,00	829 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	0,00	0,00	0,00	784 238,00	784 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	784 238,00	784 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	749 394,00	749 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	749 394,00	749 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	677 962,00	677 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	677 962,00	677 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	668 299,00	668 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	668 299,00	668 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	654 288,00	654 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	654 288,00	654 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	651 946,00	651 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	651 946,00	651 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,79	x	0,00	0,00	
2023	A	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	A	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	A	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	A	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	A	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	3 053 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	A	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	2 453 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	



2029	A	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	A	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	A	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	A	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 853 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	A	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 853 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Legenda:

A - aktualna wartość  
B - różnica wartości  
C - poprzednia wartość

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LXX/489/2022  
z dnia 2022-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 347 083,34	19 629 870,56	19 313 531,56	8 458 919,00	877 269,00	862 582,00
1.a	- wydatki bieżące				15 719 154,62	1 014 794,00	964 358,00	916 395,00	877 269,00	862 582,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 627 928,72	18 615 076,56	18 349 173,56	7 542 524,00	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				62 347 083,34	19 629 870,56	19 313 531,56	8 458 919,00	877 269,00	862 582,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 719 154,62	1 014 794,00	964 358,00	916 395,00	877 269,00	862 582,00
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	2034	9 846 616,62	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
1.3.1.2	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	5 872 538,00	594 794,00	544 358,00	496 395,00	457 269,00	442 582,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 627 928,72	18 615 076,56	18 349 173,56	7 542 524,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa DPS w Choroszcy wraz z budową mieszkań chronionych, termomodernizacja DPS w Uhowie i budynku Powiatu (wraz z modernizacją sieci wod-kan) - Polski Ład	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2023	2024	12 250 000,00	7 125 000,00	5 125 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1385B na odcinku Gniła - Dobrzyniewo Duże - Etap II (Gm. Dobrzyniewo Duże) - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	Powiatowy Zarząd Dróg w Białymstoku	2022	2024	4 753 347,12	2 369 173,56	2 384 173,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku biurowego przy ul. Borsuczej 2 wraz z infrastrukturą techniczną w systemie zaprojektuj i wybuduj -	Starostwo Powiatowe w Białymstoku	2021	2025	29 624 581,60	9 120 903,00	10 840 000,00	7 542 524,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	829 449,00	784 238,00	749 394,00	677 962,00	668 299,00	654 288,00	651 946,00	9 157 796,47
1.a	829 449,00	784 238,00	749 394,00	677 962,00	668 299,00	654 288,00	651 946,00	9 157 796,47
1.b	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
1.1.1	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
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	829 449,00	784 238,00	749 394,00	677 962,00	668 299,00	654 288,00	651 946,00	9 157 796,47
1.3.1	829 449,00	784 238,00	749 394,00	677 962,00	668 299,00	654 288,00	651 946,00	9 157 796,47
1.3.1.1	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	4 546 822,47
1.3.1.2	409 449,00	364 238,00	329 394,00	257 962,00	248 299,00	234 288,00	231 946,00	4 610 974,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały NR LXX/489/2022**  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 22 grudnia 2022r.

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2023-2034**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Białostockiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Białostockiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Białostockiego została przygotowana na lata 2023-2034.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Białostockiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych



Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. 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.

## **1.1. 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 057 165,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Choroszcz	108/67	0,0940	243 090
Zabłudów	7/20	0,0818	104 075
Supraśl	164/25	0,7137	1 650 000
Michałow			60 000
<b>Suma</b>			<b>2 054 165</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 016 709,48 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań z zakresu:

1. Drogi publiczne powiatowe – 6 378 711,48 zł
2. Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 5 000 000,00 zł
3. Pozostała działalność (Oświata i wychowanie) – 2 517 998,00 zł
4. Domy pomocy społecznej – 120 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 17 234 691,00 zł.



## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

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

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Powiatu Białostockiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 90 384 252,98 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 14 832 415,57 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Powiat Białostockiego planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2023-2034.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -52 049 806,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 25 063 118,04 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 26 986 688,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Białostockiego**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	157 805 531,12	209 855 337,16	-52 049 806,04
2024	164 023 674,00	160 970 346,00	3 053 328,00

2025	157 362 599,00	154 309 271,00	3 053 328,00
2026	156 956 106,00	153 902 778,00	3 053 328,00
2027	161 507 833,00	158 454 505,00	3 053 328,00
2028	166 191 561,00	163 738 233,00	2 453 328,00
2029	170 844 925,00	168 991 597,00	1 853 328,00
2030	175 457 738,00	173 604 410,00	1 853 328,00
2031	180 195 098,00	178 341 770,00	1 853 328,00
2032	184 880 170,00	183 026 842,00	1 853 328,00
2033	189 687 054,00	187 833 646,00	1 853 408,00
2034	194 429 231,00	194 429 231,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 55 103 134,04 zł. Przychody Powiatu Białostockiego w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 28 116 446,04 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 26 986 688,00 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Białostockiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Białostockiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	3 053 328,00
2024	3 053 328,00
2025	3 053 328,00



2026	3 053 328,00
2027	3 053 328,00
2028	2 453 328,00
2029	1 853 328,00
2030	1 853 328,00
2031	1 853 328,00
2032	1 853 328,00
2033	1 853 408,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Białostockiego na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 26 986 688,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 933 360,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 19,30%.

**Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	23 933 360,00	124 029 884,00	19,30%
2024	20 880 032,00	127 126 872,00	16,42%
2025	17 826 704,00	128 490 305,00	13,87%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

W związku z powyższym, Powiat Białostocki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Białostockiego**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	141 731 036,64	140 237 038,82	1 493 997,82	56 597 131,86
2024	148 523 674,00	141 449 614,00	7 074 060,00	7 074 060,00
2025	153 127 908,00	143 538 750,00	9 589 158,00	9 589 158,00
2026	156 956 106,00	147 368 079,00	9 588 027,00	9 588 027,00
2027	161 507 833,00	151 137 970,00	10 369 863,00	10 369 863,00
2028	166 191 561,00	155 033 494,00	11 158 067,00	11 158 067,00
2029	170 844 925,00	159 117 193,00	11 727 732,00	11 727 732,00
2030	175 457 738,00	163 336 503,00	12 121 235,00	12 121 235,00
2031	180 195 098,00	167 668 965,00	12 526 133,00	12 526 133,00
2032	184 880 170,00	172 089 945,00	12 790 225,00	12 790 225,00
2033	189 687 054,00	176 571 866,00	13 115 188,00	13 115 188,00
2034	194 429 231,00	181 151 712,00	13 277 519,00	13 277 519,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Białostockiego przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,24%	26,04%	TAK	28,09%	TAK
2024	3,93%	22,21%	TAK	24,26%	TAK



2025	3,62%	20,59%	TAK	22,64%	TAK
2026	3,33%	16,31%	TAK	18,39%	TAK
2027	3,06%	13,41%	TAK	15,49%	TAK
2028	2,38%	10,99%	TAK	13,07%	TAK
2029	1,77%	8,03%	TAK	10,11%	TAK
2030	1,62%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2031	1,48%	8,35%	TAK	8,35%	TAK
2032	1,35%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2033	1,22%	8,51%	TAK	8,51%	TAK
2034	0,00%	8,51%	TAK	8,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Białostocki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.