



**Wieloletnia  
Prognoza Finansowa  
Powiatu Piskiego  
na lata 2025 - 2029**

Pisz, 14 listopad 2024 r.

**UCHWAŁA NR 68/21/2024**  
**ZARZĄDU POWIATU W PISZU**  
**z dnia 14 listopada 2024 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego  
na lata 2025-2029.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, zm. poz. 1572)

**Zarząd Powiatu w Piszcu uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029 wraz z objaśnieniami, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedkłada się w terminie do dnia 15 listopada 2024 roku przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029 wraz z objaśnieniami:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
2. Radzie Powiatu, celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Zarządu:

**STAROSTA**

*mgr Andrzej Nowicki*

## PROJEKT

Załącznik  
do Uchwały nr 68/21/2024  
Zarządu Powiatu w Pisz  
z dnia 14 listopada 2024 r.

### **Uchwała Nr Rady Powiatu Pisz z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029.**

Na podstawie art. 12 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, zm. poz. 1572)

#### **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Piskiego na lata 2025-2029, wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2025-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr LXV/368/23 Rady Powiatu Pisz z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2024-2028, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

  
**RADCA PRAWNY**  
Tomasz Czepulkowski  
BE/S/237

**STAROSTA**  
mgr Andrzej Nowicki

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

## Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Powiatu Pisz z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2022	96 459 201,60	83 788 077,72	14 717 938,20	344 556,00	48 129 466,00	15 342 223,24	5 253 894,28	0,00	12 671 123,88	213 757,26	12 457 366,62	
Wykonanie 2023	136 197 279,66	88 804 087,64	8 326 275,00	375 427,00	57 882 065,00	17 172 326,06	5 047 994,58	0,00	47 393 192,02	1 752,61	47 391 193,41	
Plan 3 kw. 2024	148 737 340,91	105 364 205,14	10 724 045,00	410 259,00	74 181 334,00	15 577 080,73	4 471 486,41	0,00	43 373 135,77	6 107,00	43 364 491,52	
Wykonanie 2024	144 781 517,78	106 161 426,05	10 724 045,00	410 259,00	74 181 334,00	15 875 701,92	4 970 086,13	0,00	38 620 091,73	6 107,00	38 611 447,48	
2025	131 095 797,98	116 232 952,30	35 966 771,80	2 757 725,24	55 733 764,72	17 740 786,58	4 033 903,96	0,00	14 862 845,68	0,00	14 862 845,68	
2026	119 268 878,20	114 661 878,20	35 966 772,00	2 757 725,00	55 733 765,00	16 169 662,20	4 033 954,00	0,00	4 607 000,00	0,00	4 607 000,00	
2027	114 296 390,00	114 296 390,00	35 966 772,00	2 757 725,00	55 733 765,00	15 804 124,00	4 034 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	114 885 962,00	114 885 962,00	35 966 772,00	2 757 725,00	55 733 765,00	16 393 646,00	4 034 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	115 522 500,00	115 522 500,00	35 966 772,00	2 757 725,00	55 733 765,00	17 030 084,00	4 034 154,00	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>				
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	101 749 296,57	78 469 674,31	46 209 112,02	0,00	0,00	539 433,40	0,00	0,00	0,00	23 279 622,26	23 060 079,54	219 542,72	
Wykonanie 2023	139 083 922,88	84 708 195,61	53 528 830,27	0,00	0,00	756 056,40	0,00	0,00	0,00	54 375 727,27	53 114 650,94	945 211,31	
Plan 3 kw. 2024	148 975 286,20	100 057 491,75	66 250 169,01	0,00	0,00	700 513,00	0,00	0,00	0,00	48 917 794,45	47 090 794,45	1 827 000,00	
Wykonanie 2024	145 019 463,07	101 239 829,44	66 349 209,23	0,00	0,00	690 833,00	0,00	0,00	0,00	43 779 633,63	41 952 633,63	1 827 000,00	
2025	131 195 877,98	105 645 289,94	66 483 045,00	0,00	0,00	670 484,00	0,00	0,00	0,00	25 550 588,04	22 738 443,04	2 812 145,00	
2026	114 468 878,20	105 848 878,20	69 264 206,00	0,00	0,00	713 523,00	0,00	0,00	0,00	8 620 000,00	8 620 000,00	0,00	
2027	112 246 390,00	107 696 390,00	71 230 275,00	0,00	0,00	370 049,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	
2028	114 535 962,00	110 035 962,00	73 558 507,00	0,00	0,00	160 773,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
2029	114 272 500,00	112 772 500,00	75 583 839,00	0,00	0,00	61 482,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2022	-5 290 094,97	0,00	12 485 718,00	5 000 000,00	5 000 000,00	7 485 718,00	3 985 798,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	-2 886 643,22	0,00	10 190 553,11	4 000 000,00	4 000 000,00	3 240 769,22	140 633,11	2 949 783,89	0,00		
Plan 3 kw. 2024	-237 945,29	0,00	4 537 865,29	3 500 000,00	80,00	237 865,29	237 865,29	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	-237 945,29	0,00	4 537 865,29	3 500 000,00	80,00	237 865,29	237 865,29	0,00	0,00		
2025	-100 080,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	100 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	4 800 000,00	4 800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 050 000,00	2 050 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	350 000,00	350 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 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>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				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	3 499 920,00	3 499 920,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 049 920,00	3 649 920,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 299 920,00	4 299 920,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 299 920,00	4 299 920,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899 920,00	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00
2026	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 199 760,00	0,00	5 318 403,41	12 804 121,41
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	12 549 840,00	0,00	4 095 892,03	10 286 445,14
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 749 920,00	0,00	5 306 713,39	6 344 578,68
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 749 920,00	0,00	4 921 596,61	5 959 461,90
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	10 587 662,36	10 587 662,36
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 250 000,00	0,00	8 813 000,00	9 613 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 600 000,00	8 300 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	4 850 000,00	5 750 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

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



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	6,22%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	6,46%	6,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,22%	6,22%	x	x	x	x
2025	5,66%	11,70%	x	7,95%	7,87%	TAK	TAK
2026	6,41%	9,71%	x	9,71%	9,68%	TAK	TAK
2027	4,18%	7,08%	x	9,32%	9,28%	TAK	TAK
2028	1,43%	5,09%	x	9,16%	9,12%	TAK	TAK
2029	1,33%	2,85%	x	8,16%	8,13%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	2 895 150,00	1 149 496,19	2 865 906,00	3 153 906,00	3 153 906,00	3 153 906,00	3 012 282,00	2 724 682,81	2 865 906,00
Wykonanie 2023	1 382 224,58	1 834 181,31	1 347 202,58	305 165,96	305 165,96	305 165,96	1 464 604,58	1 435 428,43	1 347 202,58
Plan 3 kw. 2024	743 490,40	948 786,57	662 914,00	2 567 359,14	2 567 359,14	2 567 359,14	743 490,40	743 490,40	662 914,00
Wykonanie 2024	813 324,40	813 324,40	732 748,00	2 567 359,14	2 567 359,14	2 567 359,14	813 324,40	813 324,40	732 748,00
2025	2 932 110,42	2 932 110,42	2 875 802,42	8 397 600,00	8 397 600,00	8 330 473,00	3 198 573,45	3 198 573,45	2 875 802,42
2026	798 558,20	798 558,20	781 458,20	4 607 000,00	4 607 000,00	4 607 000,00	834 674,74	834 674,74	781 458,20
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	4 463 717,00	4 463 717,00	3 153 906,00	29 949 680,50	2 287 579,00	27 662 101,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	463 575,16	453 575,16	306 165,96	54 238 526,81	2 471 602,41	51 766 924,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	4 060 814,64	4 060 814,64	2 567 359,14	32 754 096,39	906 272,90	31 847 823,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 060 814,64	4 060 814,64	2 567 359,14	28 070 886,35	976 106,90	27 094 779,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 590 399,00	10 590 399,00	8 330 473,00	18 542 016,49	3 198 573,45	15 343 443,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 420 000,00	5 420 000,00	4 607 000,00	6 254 674,74	834 674,74	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:				wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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 ustawowemu 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	3 499 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 649 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	4 299 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 299 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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.

mgr Andrzej Nowicki  
STABOŚTA

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Powiatu Pisz z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 887 297,02	18 542 016,49	6 254 674,74	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 288 517,47	3 198 573,45	834 674,74	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 598 779,55	15 343 443,04	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				20 360 416,47	13 788 972,45	6 254 674,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 288 517,47	3 198 573,45	834 674,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	WZMOCNIENIE SYSTEMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W STAROSTWIE POWIATOWYM W PISZU UWZGLĘDNIAJĄC ROZWIĄZANIA ORGANIZACYJNE, KOMPETENCYJNE I TECHNICZNE - Program - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC)	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2024	2026	496 700,00	296 360,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	AKTYWNI I KOMPETENTNI - rozwój kompetencji społecznych i obywatelskich uczniów szkół ogólnokształcących powiatu piskiego - Nabycie i podniesienie kompetencji społecznych i obywatelskich 26 uczniów szkół ogólnokształcących, dla których powiat piski jest organem prowadzącym	POWIATOWY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ I PLACÓWEK W PISZU	2024	2025	94 950,00	25 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	AKTYWNI ZAWODOWO - KSZTAŁCĘ SIĘ I PRACUJĘ - Działania na rzecz poprawy dostępu do zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY	2025	2026	474 955,00	350 318,00	124 637,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	UTWORZENIE BRANŻOWEGO CENTRUM UMIEJĘTNOŚCI W BRANŻY LEŚNEJ PRZY ZESPOLE SZKÓŁ LEŚNYCH W RUCIANEM -NIDZIE -	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2024	2026	3 221 912,47	2 526 779,45	620 037,74	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 071 899,00	10 590 399,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	UTWORZENIE BRANŻOWEGO CENTRUM UMIEJĘTNOŚCI W BRANŻY LEŚNEJ PRZY ZESPOLE SZKÓŁ LEŚNYCH W RUCIANEM -NIDZIE -	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2024	2026	9 718 599,00	9 657 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	WZMOCNIENIE SYSTEMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W STAROSTWIE POWIATOWYM W PISZU UWZGLĘDNIAJĄC ROZWIĄZANIA ORGANIZACYJNE, KOMPETENCYJNE I TECHNICZNE - Program - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC)	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2024	2026	353 300,00	353 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	MAZURSKA PĘTLA ROWEROWA - Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej Nr 1849N na odcinku Okartowo Tartak- Nowe Guty wraz z pozyskaniem gruntów	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PISZU	2025	2026	6 000 000,00	580 000,00	5 420 000,00	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				51 526 880,55	4 753 044,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 526 880,55	4 753 044,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 849 173,73
1.a	3 593 384,45
1.b	17 255 789,28
1.1	19 603 783,45
1.1.1	3 593 384,45
1.1.1.1	496 700,00
1.1.1.2	94 950,00
1.1.1.3	474 955,00
1.1.1.4	2 526 779,45
1.1.2	16 010 399,00
1.1.2.1	9 657 099,00
1.1.2.2	353 300,00
1.1.2.3	6 000 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 245 390,28
1.3.1	0,00
1.3.2	1 245 390,28

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	ROZBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1867N DK NR 16 WIERZBINY - DRYGAŁY - SKARŻYN OD KM 0+000 DO KM 11+200 -	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	2019	2025	51 526 880,55	4 753 044,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	1 245 390,28

**STAROSTA**  
*mgr Andrzej Nowicki*



Załącznik nr 3

do Uchwały Rady Powiatu Pisz Nr  
z dnia

**OBJAŚNIENIA**

**DO**

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

**POWIATU PISKIEGO**

**NA LATA 2025-2029**

**Pisz, 14 listopada 2024 r.**

## I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2029.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem dającym możliwość długoterminowej i kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz pozwalającym na nowoczesne zarządzanie finansami publicznymi.

Ważne jest zatem, żeby przy jej przygotowywaniu uwzględnić wszystkie zdarzenia, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową, a przyjęte założenia, dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, były realne.

Mając na uwadze powyższe założenia przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025 – 2029 uwzględniano m.in. projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, przewidywane wykonanie w 2024 roku, dane z wykonania budżetu Powiatu Piskiego za lata 2022 – 2023 oraz założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.)* z 10 października 2024 r. opracowanych przez Ministra Finansów.

Należy zaznaczyć, iż przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono ostrożne przewidywania co do sytuacji społeczno-gospodarczo-ekonomicznej oraz prawnej.

W poniższej tabeli przedstawiono prognozy wskaźników przyjętych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognoza wskaźników na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029						
L.p.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
1	Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych /poziom inflacji/	105,00 %	103,10 %	102,60 %	102,50 %	102,50 %
2	PKB w ujęciu realnym	103,90 %	103,50 %	103,10 %	102,80 %	102,80 %
3	Subwencja ogólna z budżetu państwa powiększona o rezerwę z art. 89 ustawy o dochodach j.s.t. na uzupełnienie dochodów	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
4	Wpływy z tytułu CIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
5	Wpływy z tytułu PIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	-*	103,10 %	102,60 %	102,50 %	102,50 %

\* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministerstwa Finansów oraz z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak wskaźnik **średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych i PKB w ujęciu realnym**, przyjęto zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.)*.

Wpływy z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2026-2029 prognozuje się na poziomie 2025 r.

Kierując się zasadą ostrożności i realności w odniesieniu do wysokości **wpływów z tytułu CIT i PIT** przyjęto, iż będą się one kształtowały w całym okresie prognozy na stałym poziomie z 2025 r.

*W związku z wprowadzeniem nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024 roku, dane odnośnie wysokości dochodów z tytułu wpływów z CIT, PIT oraz subwencji ogólnej na kolejne lata 2026-2029 przyjmuje się na stałym poziomie, tj. z roku 2025. Na etapie opracowania WPF w związku z wprowadzonymi nowymi rozwiązaniami dotyczącymi naliczenia dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz należnej subwencji ogólnej oraz zasad ustalania potrzeb finansowych j.s.t., w tym potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających trudno jest przewidzieć, jak będą kształtowały się należne dochody dla powiatu w kolejnych latach.*

W przypadku **dotacji celowych z budżetu państwa** przyjęto, że w latach 2026 – 2029 będą się one kształtować na poziomie odpowiadającym wysokości dotacji z 2025 r., powiększonym o wskaźnik inflacji.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, a zgodnie z ust. 2 prognozę kwoty długu, opracowuje się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Splątę zobowiązań powiatu przewiduje się do roku 2029. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego została przygotowana na **lata 2025 – 2029**.

Należy ponadto wskazać, iż kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu oraz nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

***Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego zawiera prognozowane wielkości dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wyniku budżetu oraz długu.***

Pierwszym etapem przygotowania prognozy było oszacowanie wszystkich dochodów powiatu oraz wszystkich planowanych wydatków bieżących. Porównanie tych wielkości pozwoliło na określenie wysokości środków, które mogą być w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę i obsługę długu, wydatki bieżące, a następnie na wydatki majątkowe.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego wykorzystano wzory (załącznik nr 1 i nr 2 do Uchwały) określone w *Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 z późn. zm.)*.

## **II. Prognoza dochodów budżetu powiatu na lata 2025 - 2029.**

Uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dochodów w 2025 roku wynikają z projektu budżetu na 2025 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2026 – 2029 posłużono się przyjętymi wskaźnikami oraz posiadanymi informacjami dotyczącymi prognozowanego okresu.

Wielkość prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2025	2026	2027	2028	2029
<b>1. Dochody ogółem (1a+1b)</b>	<b>131.095.797,98</b>	<b>119.268.878,20</b>	<b>114.296.390,00</b>	<b>114.885.962,00</b>	<b>115.522.500,00</b>
1a. Dochody bieżące	116.232.952,30	114.661.878,20	114.296.390,00	114.885.962,00	115.522.500,00
1b. Dochody majątkowe	14.862.845,68	4.607.000,00	0,00	0,00	0,00

Planuje się, iż decydujący udział w dochodach ogółem będą miały **dochody bieżące**. **Dochody majątkowe** w 2025 roku związane będą z realizowanymi inwestycjami finansowanymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dofinansowanymi z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Odbudowy Zabytków oraz ze środków UE. W roku 2026 dochody majątkowe związane będą z realizacją inwestycji dofinansowanych ze środków UE.

W latach 2027 - 2029 nie planuje się dochodów majątkowych ze względu na brak możliwości ich rzetelnego określenia w dłuższej perspektywie czasu.

Prognozy wielkości dochodów według poszczególnych źródeł przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
		2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	4.033.903,96	4.033.954,00	4.034.004,00	4.034.054,00	4.034.154,00
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	2.757.725,24	2.757.725,00	2.757.725,00	2.757.725,00	2.757.725,00
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	35.966.771,80	35.966.772,00	35.966.772,00	35.966.772,00	35.966.772,00
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	2.071.948,16	2.071.948,00	2.071.948,00	2.071.948,00	2.071.948,00
5	Subwencja ogólna z budżetu państwa	54.312.095,20	54.312.095,00	54.312.095,00	54.312.095,00	54.312.095,00
5a	Rezerwa na uzupełnienie dochodów (art. 89 ustawy o dochodach j.s.t.)	1.421.669,52	1.421.670,00	1.421.670,00	1.421.670,00	1.421.670,00
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	12.316.815,00	12.879.243,00	13.312.263,00	13.901.785,00	14.538.223,00
7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z ARiMR, z FP)	419.913,00	419.913,00	419.913,00	419.913,00	419.913,00
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	11.329.710,42	5.405.558,20	0,00	0,00	0,00
9	Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	4.753.044,04	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	1.712.201,64	0,00	0,00	0,00	0,00
x	<b>Ogółem</b>	<b>131.095.797,98</b>	<b>119.268.878,20</b>	<b>114.296.390,00</b>	<b>114.885.962,00</b>	<b>115.522.500,00</b>

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**. Dla celów prognozy przyjęto, że jej wysokość w latach 2026-2029 będzie kształtować się na stałym poziomie z 2025 r.

Przyjęte do prognozy wielkości **dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu** wynikają z kalkulacji indywidualnych i posiadanych informacji, a ich wysokość będzie się kształtować na podobnym poziomie w całym okresie prognozy.

W zakresie planowania wpływów z tytułu **CIT i PIT** przyjęto, że ich wysokość w latach 2026 – 2029 będzie kształtowała się na stałym poziomie z 2025 roku.

**Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie** w roku 2025 związane są z planowaną realizacją 5 projektów, a ich wysokość wynika z zawartych umów oraz

wstępnych harmonogramów ich realizacji. W roku 2026 dotacje dotyczyć będą 4 kończących się projektów z udziałem środków z UE.

**Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego** na lata 2026 - 2029, prognozuje się w stałej kwocie, będącej na poziomie roku 2025, co związane jest z brakiem możliwości oszacowania wielkości mających wpływ na jej wysokość (nie planuje się m.in. pomocy finansowej w formie dotacji pochodzącej od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania wspólne w zakresie dróg publicznych, ochrony zdrowia i kultury, które to będą wprowadzane na bieżąco w trakcie roku budżetowego). Zaplanowane dotacje zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami dotyczą dofinansowania Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej, pokrycia kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych przebywających na terenie Powiatu Piskiego oraz wpłat gmin i powiatów 10 %, 30 % i 50 % kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych oraz w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Dla potrzeb prognozy przyjęto, iż **dotacje celowe z budżetu państwa** w zakresie ich stałej części w latach 2026-2029 będą na poziomie 2025 roku oraz powiększone o wskaźnik inflacji (odpowiednio o 103,10 %, 102,60 %, 102,50 %, 102,50 %).

W zakresie **dochodów z innych źródeł** przyjęto, iż w okresie 2026 – 2029 będą się one kształtować na stałym poziomie z roku 2025. Dotyczą one wpływów z Funduszu Pracy.

**Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład** zaplanowano na rok 2025 zgodnie z posiadanymi PROMESAMI na finansowanie zadań inwestycyjnych.

**Dotacje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg** zaplanowano na rok 2025, zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie z funduszu celowego na realizację inwestycji drogowej.

Reasumując należy stwierdzić, iż prognoza dochodów Powiatu Piskiego została opracowana w sposób realny i ostrożny.

### III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2025 - 2029.

Wskazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości wydatków w 2025 roku wynikają z projektu budżetu na 2025 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2026 – 2029 posłużono się jednym z podstawowych wskaźników makroekonomicznych - wskaźnikiem inflacji, którego poziom w poszczególnych latach prognozy przyjęto zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* opracowanymi przez Ministra Finansów.

Prognozując wielkości wydatków wzięto pod uwagę racjonalne potrzeby jednostek organizacyjnych powiatu.

Należy wskazać, iż wysokość wydatków w poszczególnych latach prognozy jest uwarunkowana wysokością możliwych do uzyskania dochodów.

W związku z powyższym ostrożne przewidywania co do wysokości dochodów mają odzwierciedlenie w oszczędnym i racjonalnym planowaniu wydatków.

Prognozę wydatków budżetu powiatu na lata 2025 - 2029 z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Wydatki ogółem (1 + 2)</b>	<b>131.195.877,98</b>	<b>114.468.878,20</b>	<b>112.246.390,00</b>	<b>114.535.962,00</b>	<b>114.272.500,00</b>
1. Wydatki bieżące	105.645.289,94	105.848.878,20	107.696.390,00	110.035.962,00	112.772.500,00
2. Wydatki majątkowe	25.550.588,04	8.620.000,00	4.550.000,00	4.500.000,00	1.500.000,00

Według prognozy **wydatki bieżące** w latach 2026-2029 będą charakteryzowały się tendencją wzrostową.

**Wydatki majątkowe** będą stanowiły 19,48 % w 2025 roku, 7,53 % w 2026 roku, w latach 2027-2029 odpowiednio 4,05 %, 3,93 %, 1,31 % wydatków ogółem.

Znaczny udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2025 związany jest z realizacją zadań dofinansowanych ze środków Rządowego Programu Polski Ład, ze środków UE oraz finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Ewentualny wzrost wydatków majątkowych w latach 2026-2029 uwarunkowany będzie pozyskaniem środków zewnętrznych, tj. z RFRD, Programu Rządowego Polski Ład oraz ze środków unijnych.

Prognozowane wielkości wydatków dostosowane są do finansowych możliwości powiatu, a ponadto są wynikiem oszczędnej i gospodarnej polityki finansowej.

Oszczędne i racjonalne planowanie pozwala na utrzymanie stabilnej pozycji finansowej Powiatu Piskiego.

#### IV. Wynik budżetu powiatu w latach 2025 – 2029.

Planowany wynik budżetu jest uwarunkowany prognozowanymi wielkościami dochodów i wydatków.

Prognozuje się, że wynik budżetu będzie kształtował się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą				
	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody	131.095.797,98	119.268.878,20	114.296.390,00	114.885.962,00	115.522.500,00
Wydatki	131.195.877,98	114.468.878,20	112.246.390,00	114.535.962,00	114.272.500,00
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-100.080,00</b>	<b>+4.800.000,00</b>	<b>+2.050.000,00</b>	<b>+350.000,00</b>	<b>+1.250.000,00</b>

#### V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2025 – 2029.

W 2025 roku Powiat Piski planuje **przychody** w kwocie 5.000.000,00 zł, z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego. W 2026 roku planuje się przychody w kwocie 800.000,00 zł, w 2027 r. przychody w kwocie 1.700.000,00 zł oraz w 2028 r. przychody w kwocie 900.000,00 zł z tytułu spłaty rat pożyczek udzielonych dla SP Szpitala Powiatowego w Piszcu. W roku 2029 przychodów nie planuje się.

Łączna kwota **długu** z tytułu zaciągniętych kredytów według stanu na koniec roku 2025 będzie wynosić 11.850.000,00 zł, a jego całkowita spłata nastąpi w ostatnim roku prognozy, tj. w roku 2029.

Prognozowane **rozchody** będą stanowiły tylko i wyłącznie spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i będą kształtowały się w następujący sposób:

Prognozowane rozchody budżetu powiatu piskiego w latach 2025-2029		
L.p.	Rok	Rozchody w zł
1	2025	4.899.920,00
2	2026	5.600.000,00
3	2027	3.750.000,00
4	2028	1.250.000,00
5	2029	1.250.000,00

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Piskiego na lata 2025 - 2029 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2025 i w latach następnych **zostanie zachowana**.

W roku 2025 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp wynosi **5,66 %**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp wynosi **7,95 %**.

Opracował:  
Skarbnik Powiatu  
Barbara Koprowska

**STAROSTA**  
*mgr Andrzej Nowicki*