



Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Piskiego na lata 2026 - 2029

Pisz, 13 listopad 2025 r.

UCHWAŁA NR 122/66/2025
ZARZĄDU POWIATU W PISZU
z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego
na lata 2026-2029.

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, zm. poz. 1907) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Zarząd Powiatu w Pisz uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2026-2029 wraz z objaśnieniami, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedkłada się w terminie do dnia 15 listopada 2025 roku przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2026-2029 wraz z objaśnieniami:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
2. Radzie Powiatu, celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2026-2029.

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

Przewodniczący Zarządu:

STAROSTA
.....
mgr Andrzej Nowicki

Załącznik
do Uchwały nr 122/66/2025
Zarządu Powiatu w Pisz
z dnia 13 listopada 2025 r.

PROJEKT

**Uchwała Nr
Rady Powiatu Pisz
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2026-2029.

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, zm. poz. 1907) 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 2025 r. poz. 1483)

Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Piskiego na lata 2026-2029, wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr VIII/67/24 Rady Powiatu Pisz z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piskiego na lata 2025-2029, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 122/66/2025
z dnia 2025-11-13
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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 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
Wykonanie 2024	146 866 209,62	110 200 015,35	11 941 265,00	410 259,00	75 964 114,00	16 706 457,85	4 970 086,13	0,00	36 666 194,27	14 555,05	36 651 639,22
Plan 3 kw. 2025	134 402 044,25	120 111 599,53	35 966 771,80	2 757 725,24	56 169 995,72	20 766 908,52	4 450 198,25	0,00	14 290 444,72	29 835,00	14 266 609,72
Wykonanie 2025	135 426 282,47	121 114 389,75	35 966 771,80	2 757 725,24	56 530 463,72	20 937 483,89	4 921 945,10	0,00	14 311 892,72	51 283,00	14 260 609,72
2026	121 914 187,07	117 243 225,97	41 451 548,00	2 158 579,00	52 791 105,00	16 187 534,97	4 654 459,00	0,00	4 670 961,10	0,00	4 670 961,10
2027	116 833 578,25	116 833 578,25	41 451 548,00	2 158 579,00	52 791 105,00	15 759 960,25	4 672 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	116 937 864,00	116 937 864,00	41 451 548,00	2 158 579,00	52 791 105,00	15 846 312,00	4 690 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	117 476 791,00	117 476 791,00	41 451 548,00	2 158 579,00	52 791 105,00	16 367 591,00	4 707 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na 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.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2024	6 739 532,27	0,00	4 537 865,29	3 500 000,00	80,00	237 865,29	237 865,29	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 218 398,35	0,00	7 118 318,35	5 000 000,00	100 080,00	484 393,59	484 393,59	1 633 924,76	1 633 924,76
Wykonanie 2025	-3 025 132,16	0,00	7 925 052,16	5 000 000,00	100 080,00	484 393,59	484 393,59	2 440 658,57	2 440 658,57
2026	-400 000,00	0,00	6 000 000,00	4 000 000,00	400 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2027	3 050 000,00	3 050 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 850 000,00	1 850 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 950 000,00	1 950 000,00	800 000,00	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 ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 049 920,00	3 649 920,00	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
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899 920,00	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899 920,00	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		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 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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 749 920,00	0,00	11 111 780,87	12 149 646,16	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	7 253 602,10	9 371 920,45	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	6 424 139,80	9 349 191,96	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 250 000,00	0,00	8 139 395,47	10 139 395,47	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	7 508 900,00	9 208 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	6 728 900,00	7 628 900,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 378 900,00	7 178 900,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	6,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,12%	x	x	x	x
2026	6,12%	8,77%	10,19%	10,02%	TAK	TAK
2027	5,24%	8,05%	9,65%	9,49%	TAK	TAK
2028	3,02%	6,96%	9,57%	9,40%	TAK	TAK
2029	2,83%	6,42%	8,81%	8,65%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 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
Wykonanie 2024	813 324,40	1 081 161,09	732 748,00	2 567 359,14	2 567 359,14	2 567 359,14	813 324,40	718 831,61	732 748,00
Plan 3 kw. 2025	993 332,32	773 626,91	869 867,87	546 300,00	546 300,00	479 173,00	1 039 115,47	1 039 115,47	869 867,87
Wykonanie 2025	1 096 857,01	1 096 857,01	973 392,56	546 300,00	546 300,00	479 173,00	1 168 608,84	1 168 608,84	973 392,56
2026	1 118 244,37	1 118 244,37	1 025 076,81	4 670 961,10	4 670 961,10	4 670 961,10	1 253 787,09	1 253 787,09	1 025 076,81
2027	335 855,25	335 855,25	335 855,25	0,00	0,00	0,00	409 143,03	409 143,03	335 855,25
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						
	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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 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
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
Plan 3 kw. 2025	933 300,00	933 300,00	479 173,00	10 461 767,55	1 039 115,47	9 422 652,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	933 300,00	933 300,00	479 173,00	10 591 260,92	1 168 608,84	9 422 652,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 499 951,37	5 499 951,37	4 670 961,10	6 447 095,61	947 144,24	5 499 951,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	409 143,03	409 143,03	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу вимагальних порочень і гаранції ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 2023	3 649 920,00	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
Plan 3 kw. 2025	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	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 wyliczaniu 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.

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 122/66/2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 952 021,76	6 447 095,61	409 143,03	0,00	0,00	6 578 785,27
1.a	- wydatki bieżące				2 518 770,39	947 144,24	409 143,03	0,00	0,00	1 078 833,90
1.b	- wydatki majątkowe				6 433 251,37	5 499 951,37	0,00	0,00	0,00	5 499 951,37
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:				8 952 021,76	6 447 095,61	409 143,03	0,00	0,00	6 578 785,27
1.1.1	- wydatki bieżące				2 518 770,39	947 144,24	409 143,03	0,00	0,00	1 078 833,90
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	97 000,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.1.1.2	AKTYWNI ZAWODOWO - KSZTAŁCĘ SIĘ I PRACUJĘ - Działania na rzecz poprawy dostępu do zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY	2025	2026	474 954,98	124 636,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	OCHRONA LASU - STAŻE ZAWODOWE W NIEMCZACH - Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego w ramach FERS	ZESPÓŁ SZKÓŁ LEŚNYCH W RUCIANEM- NIDZIE	2025	2026	268 513,04	85 266,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	LANDSCAPES (KRAJOBRAZY) - Współpraca w celu wzmocnienia nauk przyrodniczych w programie nauczania w ramach programu ERASMUS+	ZESPÓŁ SZKÓŁ LEŚNYCH W RUCIANEM- NIDZIE	2025	2027	116 519,36	24 846,04	42 704,13	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	ROSNĄC ZDROWO - WSPARCIE ROZWOJU SENSORYCZNEGO I ZDROWIA PSYCHICZNEGO DZIECI I MŁODZIEŻY Z POWIATU PISKIEGO I REGIONU ALYTUS - Program Współpracy Transgranicznej Interreg VI-A Litwa-Polska współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2025	2027	567 216,34	194 582,00	328 878,60	0,00	0,00	523 460,60
1.1.1.6	"RAZEM GOTOWI - ZARZĄDZANIE KRYZYSOWE W GMINACH PRZYGRANICZNYCH" - Program Współpracy Transgranicznej Interreg VI-A Litwa - Polska współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2025	2027	446 942,93	307 738,70	37 560,30	0,00	0,00	345 299,00
1.1.1.7	"DIGNITY & CARE: DEMENTIA AND DIABETES AID"(GODNOŚĆ I OPIEKA: WSPARCIE W DEMENCJI I CUKRZYCY) - Program; Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego Współpraca Transgraniczna Litwa - Polska	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2025	2026	147 923,74	113 074,30	0,00	0,00	0,00	113 074,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 433 251,37	5 499 951,37	0,00	0,00	0,00	5 499 951,37
1.1.2.1	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	353 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	MAZURSKA PĘTLA ROWEROWA - Etap II	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PISZU	2025	2026	6 000 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	5 420 000,00
1.1.2.3	"RAZEM GOTOWI - ZARZĄDZANIE KRYZYSOWE W GMINACH PRZYGRANICZNYCH" - Program Współpracy Transgranicznej Interreg VI-A Litwa - Polska współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	STAROSTWO POWIATOWE W PISZU	2025	2027	79 951,37	79 951,37	0,00	0,00	0,00	79 951,37
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				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STAROSTA
mgr *Andrzej Nowicki*

Załącznik nr 3
do Uchwały Rady Powiatu Pisz Nr
z dnia

OBJAŚNIENIA
DO
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU PISKIEGO
NA LATA 2026-2029

Pisz, 13 listopada 2025 r.

I. Metodyka i założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), 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.

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 2026 – 2029 uwzględniano m.in. projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, przewidywane wykonanie w 2025 roku, dane z wykonania budżetu Powiatu Piskiego za lata 2023 – 2024 oraz założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych zawartych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – lipiec 2025 r.)* z 17 lipca 2025 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 2026-2029					
L.p.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
1	Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych /poziom inflacji/	103,00 %	102,60 %	102,50 %	102,40 %
2	PKB w ujęciu realnym	103,50 %	103,00 %	102,90 %	102,80 %
3	Subwencja ogólna z budżetu państwa	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %
4	Wpływy z tytułu CIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %
5	Wpływy z tytułu PIT	-*	100,00 %	100,00 %	100,00 %
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	-*	102,60 %	102,50 %	102,40 %

* Wysokość planowanych wpływów z tytułu PIT i CIT, subwencji ogólnej oraz dotacji celowej z budżetu państwa na 2026 rok przyjęto zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów i Gospodarki oraz Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

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 – lipiec 2025 r.)*.

Wpływy z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2027-2029 prognozuje się na poziomie 2026 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 2026 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 2027-2029 przyjmuje się na stałym poziomie, tj. z roku 2026. 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 2027 – 2029 będą się one kształtować na poziomie odpowiadającym wysokości dotacji z 2026 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 2025 r. poz. 1483) 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 2026 – 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 2026 - 2029.

Uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dochodów w 2026 roku wynikają z projektu budżetu na 2026 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2027 – 2029 posłużono się przyjętymi wskaźnikami oraz posiadanymi informacjami dotyczącymi prognozowanego okresu.

Wielkość prognozy dochodów budżetu powiatu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą			
	2026	2027	2028	2029
1. Dochody ogółem (1a+1b)	121.914.187,07	116.833.578,25	116.937.864,00	117.476.791,00
1a. Dochody bieżące	117.243.225,97	116.833.578,25	116.937.864,00	117.476.791,00
1b. Dochody majątkowe	4.670.961,10	0,00	0,00	0,00

Planuje się, iż decydujący udział w dochodach ogółem będą miały **dochody bieżące**. **Dochody majątkowe** w 2026 roku związane będą z realizowanymi inwestycjami finansowanymi z udziałem środków unijnych.

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			
		2026	2027	2028	2029
1	Dochody własne jednostek organizacyjnych powiatu	4.654.459,00	4.672.386,00	4.690.320,00	4.707.968,00
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	2.158.579,00	2.158.579,00	2.158.579,00	2.158.579,00
3	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	41.451.548,00	41.451.548,00	41.451.548,00	41.451.548,00
4	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	1.805.218,60	1.805.219,00	1.805.219,00	1.805.219,00
5	Subwencja ogólna z budżetu państwa	52.791.105,00	52.791.105,00	52.791.105,00	52.791.105,00
6	Dotacje celowe z budżetu państwa	12.946.256,00	13.301.070,00	13.723.277,00	14.244.556,00
7	Środki pochodzące z innych źródeł (m.in. z FP)	317.816,00	317.816,00	317.816,00	317.816,00
8	Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie	5.789.205,47	335.855,25	0,00	0,00
x	Ogółem	121.914.187,07	116.833.578,25	116.937.864,00	117.476.791,00

Podstawowym źródłem dochodów budżetu powiatu jest **subwencja ogólna**. Dla celów prognozy przyjęto, że jej wysokość w latach 2027-2029 będzie kształtować się na stałym poziomie z 2026 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 2027 – 2029 będzie kształtowała się na stałym poziomie z 2026 roku.

Dotacje z budżetu krajowego oraz środki europejskie w roku 2026 związane są z planowaną realizacją 9 projektów, a ich wysokość wynika z zawartych umów oraz wstępnych harmonogramów ich realizacji. W roku 2027 dotacje dotyczyć będą 3 kończących się projektów z udziałem środków z UE.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2027 - 2029, prognozuje się w stałej kwocie, będącej na poziomie roku 2026, 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 2027-2029 będą na poziomie 2026 roku oraz powiększone o wskaźnik inflacji (odpowiednio o 102,60 %, 102,50 %, 102,40 %).

W zakresie **dochodów z innych źródeł** przyjęto, iż w okresie 2027 – 2029 będą się one kształtować na stałym poziomie z roku 2026, co związane jest z brakiem możliwości oszacowania wielkości mających wpływ na jej wysokość. Dotyczą one wpływów z Funduszu Pracy.

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

III. Prognoza wydatków budżetu powiatu na lata 2026 - 2029.

Wskazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości wydatków w 2026 roku wynikają z projektu budżetu na 2026 rok, natomiast do ustalenia prognozowanych wielkości w latach 2027 – 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 2026 - 2029 z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lata objęte prognozą			
	2026	2027	2028	2029
Wydatki ogółem (1 + 2)	122.314.187,07	113.783.578,25	115.087.864,00	115.526.791,00
1. Wydatki bieżące	109.103.830,50	109.324.678,25	110.208.964,00	111.097.891,00
2. Wydatki majątkowe	13.210.356,57	4.458.900,00	4.878.900,00	4.428.900,00

Według prognozy **wydatki bieżące** w latach 2027-2029 będą charakteryzowały się nieznaczną tendencją wzrostową (100,20 %, 100,80 %, 100,80 %).

Wydatki majątkowe będą stanowiły 10,80 % w 2026 roku, 3,92 % w 2027 roku, w latach 2028-2029 odpowiednio 4,24 %, 3,83 % wydatków ogółem.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2026 związany jest z realizacją zadań dofinansowanych ze środków UE.

Ewentualny wzrost wydatków majątkowych w latach 2027-2029 uwarunkowany będzie pozyskaniem środków zewnętrznych, tj. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu 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 2026 – 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			
	2026	2027	2028	2029
Dochody	121.914.187,07	116.833.578,25	116.937.864,00	117.476.791,00
Wydatki	122.314.187,07	113.783.578,25	115.087.864,00	115.526.791,00
Wynik budżetu	-400.000,00	+3.050.000,00	+1.850.000,00	+1.950.000,00

V. Prognoza przychodów i rozchodów oraz długu na lata 2026 – 2029.

W 2026 roku Powiat Piski planuje **przychody** w kwocie 6.000.000,00 zł, z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w kwocie 4.000.000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 2.000.000,00 zł. W 2027 roku planuje się przychody w kwocie 1.700.000,00 zł, w 2028 r. przychody w kwocie 900.000,00 zł oraz w 2029 r. przychody w kwocie 800.000,00 zł z tytułu spłaty rat pożyczek udzielonych dla SP Szpitala Powiatowego w Piszcu.

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 2026-2029		
L.p.	Rok	Rozchody w zł
1	2026	5.600.000,00
2	2027	4.750.000,00
3	2028	2.750.000,00
4	2029	2.750.000,00

Łączna kwota **długu** z tytułu zaciągniętych kredytów według stanu na koniec roku 2026 będzie wynosić 10.250.000,00 zł, a jego całkowita spłata nastąpi w ostatnim roku prognozy, tj. w roku 2029.

VI. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym Powiat Piski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Piskiego przedstawia poniższa tabela.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki...
2026	117.243.225,97	109.103.830,50	8.139.395,47	10.139.395,47
2027	116.833.578,25	109.324.678,25	7.508.900,00	9.208.900,00
2028	116.937.864,00	110.208.964,00	6.728.900,00	7.628.900,00
2029	117.476.791,00	111.097.891,00	6.378.900,00	7.178.900,00

VII. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Piskiego na lata 2026 - 2029 wynika, iż prawidłowa relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2026 i w latach następnych **zostanie zachowana**.

W roku 2026 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp wynosi **6,12 %**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp wynosi **10,19 %**.

Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p. przedstawia poniższa tabela.

	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (poz. 8.1)	6,12	5,24	3,02	2,83
Dopuszczalny limit (poz. 8.3)	10,19	9,65	9,57	8,81
Zachowanie relacji z art. 243	TAK	TAK	TAK	TAK

Wartości wykazane w punktach od 1-VII zawiera załącznik nr 1.

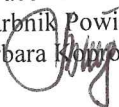
Załącznik nr 2 zawiera wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W roku 2026 na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 6.447.095,61 zł, w tym na:

- wydatki bieżące kwotę 947.144,24 zł (8 przedsięwzięć),
- wydatki majątkowe kwotę 5.499.951,37 zł (2 przedsięwzięcia).

W roku 2027 na przedsięwzięcia objęte WPF planuje się kwotę 409.143,03 zł (na wydatki bieżące - 3 przedsięwzięcia).

Opracował:
Skarbnik Powiatu
Barbara Kozłowska



STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki