

Uchwała Nr 448/2023
Zarządu Powiatu Łosickiego
z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Zarząd Powiatu Łosickiego uchwala, co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Powiatu Łosickiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Siedlcach projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2030 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łosickiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Łosickiego:

- 1. Przewodniczący Zarządu – Janusz Kobyliński*
- 2. Wiceprzewodniczący Zarządu - Michał Michaluk*
- 3. Członek Zarządu – Stefan Iwanowski*
- 4. Członek Zarządu – Waldemar Kita*
- 5. Członek Zarządu – Marian Waszczuk*

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 448/2023 Zarządu Powiatu Łosickiego z dnia 15 listopada 2023 r.

PROJEKT

**Uchwała Nr/....
Rady Powiatu Łosickiego
z dnia r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego na lata 2024-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm) Rada Powiatu Łosickiego uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2030.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Łosickiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Łosickiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łosickiego

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LXII/320/2022 Rady Powiatu Łosickiego z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego na lata 2023-2030 z późniejszymi zmianami.

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 448/2023
z dnia 2023-11-15

z tego:														
z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	1	1.1	z tego:								w tym:		
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									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
Lp				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		
2024	75 534 092,95	53 006 420,04	7 490 919,00	338 442,00	32 007 636,00	10 719 795,04	2 449 628,00	0,00	22 527 672,91	3 000,00	22 524 672,91			
2025	54 808 637,00	54 808 637,00	7 745 610,00	349 949,00	33 095 895,00	11 084 268,00	2 532 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	56 207 705,00	56 207 705,00	7 985 725,00	360 797,00	34 021 868,00	11 227 880,00	2 611 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	58 202 934,00	58 202 934,00	8 225 295,00	371 621,00	35 145 524,00	11 770 716,00	2 689 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	59 757 306,00	59 757 306,00	8 455 604,00	382 026,00	36 129 599,00	12 100 296,00	2 689 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	61 310 925,00	61 310 925,00	8 675 449,00	391 959,00	37 068 898,00	12 414 904,00	2 759 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	62 843 771,00	62 843 771,00	8 892 336,00	401 758,00	37 995 692,00	12 725 277,00	2 828 708,00	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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	gwarancji ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu			
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	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
2024	76 534 092,95	49 986 621,60	34 753 597,46	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	26 547 471,35	26 547 471,35	1 731 011,76	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2025	54 048 637,00	52 036 072,00	35 726 697,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 012 565,00	2 012 565,00	0,00	
2026	55 419 974,00	53 649 190,00	36 727 045,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 770 784,00	1 770 784,00	0,00	
2027	57 577 934,00	54 990 420,00	37 645 221,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 587 514,00	2 587 514,00	0,00	
2028	59 132 306,00	56 365 180,00	38 623 997,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 767 126,00	2 767 126,00	0,00	
2029	60 575 925,00	57 774 310,00	39 628 221,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 801 615,00	2 801 615,00	0,00	
2030	62 107 560,00	59 218 668,00	40 658 554,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 888 892,00	2 888 892,00	0,00	

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobyliński
za organ wykonawczy Marcin Jan Wieszczuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kłta

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1		4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1		4.3		
							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				
2024		-1 000 000,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	750 000,00	0,00				
2025		760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		787 731,00	787 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		736 211,00	736 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w 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.

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobylński
za organ wykonawczy Marian Jan Waszczuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kła

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:				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			
								w tym:								
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							
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00							
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	787 731,00	787 731,00	0,00	0,00	0,00							
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00							
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00							
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00							
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	736 211,00	736 211,00	0,00	0,00	0,00							

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

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobylski
za organ wykonawczy Marian Jan Wyszczek
za organ wykonawczy Michał Michałuk
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kłta

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 268 942,00	0,00	3 019 798,44	4 769 798,44		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 508 942,00	0,00	2 772 565,00	2 772 585,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 721 211,00	0,00	2 558 515,00	2 568 515,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 096 211,00	0,00	3 212 514,00	3 212 514,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 471 211,00	0,00	3 392 126,00	3 392 126,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	736 211,00	0,00	3 536 615,00	3 536 615,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 625 103,00	3 625 103,00		

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.

za organ wykonawczy: Janusz Stanisław Kobylński
za organ wykonawczy: Marian Jan Właszczyk
za organ wykonawczy: Michał Michalik
za organ wykonawczy: Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy: Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	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
	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 kwartałów 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			
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2024	2,72%	8,09%	8,09%	11,42%	10,98%	TAK	TAK	
2025	2,61%	7,21%	x	11,60%	11,16%	TAK	TAK	
2026	2,53%	6,47%	x	11,44%	11,00%	TAK	TAK	
2027	1,99%	7,56%	x	10,40%	9,96%	TAK	TAK	
2028	1,84%	7,64%	x	10,16%	9,72%	TAK	TAK	
2029	1,91%	7,64%	x	9,75%	9,31%	TAK	TAK	
2030	1,73%	7,49%	x	7,85%	7,41%	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

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobylński
za organ wykonawczy Marjan Jan Wieszczuk
za organ wykonawczy Michał Michaluk
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
2024	288 193,66	288 193,66	288 193,66	0,00	0,00	0,00	288 193,66	288 193,66	288 193,66
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobylński
za organ wykonawczy Marian Jan Wiaszcuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					bieżące	majątkowe					
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	
2024	0,00	0,00	0,00	4 337 587,76	231 400,00	4 106 187,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	242 400,00	242 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	253 400,00	253 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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⁾
			w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
							w tym:				
Lp	10.7	10.6	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
2024	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	787 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	736 211,00	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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 448/2023
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 275 479,28	4 337 587,76	242 400,00	253 400,00	0,00	4 833 387,76
1.a	- wydatki bieżące				948 420,00	231 400,00	242 400,00	253 400,00	0,00	727 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 327 059,28	4 106 187,76	0,00	0,00	0,00	4 106 187,76
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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				5 275 479,28	4 337 587,76	242 400,00	253 400,00	0,00	4 833 387,76
1.3.1	- wydatki bieżące				948 420,00	231 400,00	242 400,00	253 400,00	0,00	727 200,00
1.3.1.1	Za zyciem 2022-2026 - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie.	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA	2022	2026	941 820,00	231 000,00	242 000,00	253 000,00	0,00	726 000,00
1.3.1.2	Za zyciem 2022-2026 - Pomoc uczniom w ciąży	Zespół Placówek Oświatowo - Wychowawczych	2022	2026	6 600,00	400,00	400,00	400,00	0,00	1 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 327 059,28	4 106 187,76	0,00	0,00	0,00	4 106 187,76
1.3.2.1	Budowa i modernizacja ciągu dróg powiatowych i gminnych o Nr 2032W, 2031W oraz 200304W na terenie Gminy Olszanka - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2024	230 863,63	137 453,93	0,00	0,00	0,00	137 453,93
1.3.2.2	Budowa i przebudowa drogi nr 2042W w miejscowości Stare Łęcki gmina Olszanka - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2023	2024	93 223,65	51 861,83	0,00	0,00	0,00	51 861,83
1.3.2.3	Budowa i przebudowa części odcinka drogi o nr 3666W na terenie gminy Olszanka - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2023	2024	117 500,00	117 500,00	0,00	0,00	0,00	117 500,00
1.3.2.4	Budowa drogi powiatowej nr 2049W od drogi krajowej nr 19 na odcinku 1,687 km - poprawa bezpieczeństwa	łosicki	2023	2024	3 885 472,00	3 799 372,00	0,00	0,00	0,00	3 799 372,00

za organ wykonawczy Janusz Stanisław Kobyliski
za organ wykonawczy Marian Jan Wyszczuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Franciszek Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kła
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

1. Założenia wstępne

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (w skrócie WPF), wynika z ustawy o finansach publicznych. Okres na jaki sporządzono prognozę finansową Powiatu Łosickiego wynika z dwóch przesłanek. Pierwszą jest zapis art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który mówi, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może być on jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ustęp drugi art. 227 cytowanej ustawy mówi o tym, że prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Powiatu Łosickiego prognoza kwoty długu zgodnie z harmonogramem spłat, obejmuje okres do roku 2030 – zał. nr 1.

Wieloletnia prognoza Finansowa obejmuje ponadto wykaz planowanych i realizowanych wieloletnich przedsięwzięć wraz z limitami zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich zadań – zał. nr 2.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego jest uchwała budżetowa na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Łosickiego za lata 2017-2022, wartości planowane na koniec roku 2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, planu dotacji i subwencji ostatecznych na rok 2024.

2. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Łosickiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Łosickiego, co dzięki konstrukcji i metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Tabela Nr 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022-2027

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	100,9%	103,0%	103,4%	103,1%	103,0%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	112,0%	106,6%	104,1%	103,1%	102,5%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2024;
- 2) dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB oraz podziału dochodów bieżących wg źródeł i przyjętych dla nich założeń w odniesieniu do faktycznego wykonania roku 2023 i planu na rok 2024.

3. Prognoza dochodów

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące. Na podstawie kalkulacji podstawowych dochodów Powiatu przyjęto wartości szacunków wzrostu dochodów Państwa z tytułu podatków pośrednich z uwzględnieniem danych historycznych kształtowania się wartości dochodów budżetu powiatu. Kalkulację dochodów własnych z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2024-2030 opracowano w oparciu o wartości dochodów z podatków bezpośrednich budżetu Państwa w analizowanym okresie.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT, oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT, liczony od roku bazowego 2023
- subwencje z budżetu państwa (z wyszczególnieniem na subwencje: oświatową)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadanie zlecone i powierzone oraz zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając: wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne dochody, zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy składników jednostek samorządu terytorialnego, udział w dochodach Skarbu Państwa),

Dotacje na realizację programów unijnych nie podlegają indeksacji i zostały zaplanowane w wartościach ujętych w zawartych umowach.

4. Dochody majątkowe.

W latach 2025-2030 objętych prognozą nie przewidziano dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku. Dochody majątkowe pojawiają się w ciągu roku budżetowego i wynikają z podjętych działań w zakresie ich pozyskiwania. Uzależnione są one od zawarcia umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz innymi jednostkami sektora finansów publicznych. Istotne jest dla tego rodzaju dochodów, że mogą być one prognozowane jedynie w przypadku planowania zadań nimi finansowanych. Reasumując prognozowanie wielkości dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, w związku z tym że mają ściśle określone przeznaczenie, nie może odbywać się wyłącznie na podstawie danych historycznych.

5. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto budżet 2024. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z planowanymi harmonogramami spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

6. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono kilka grup wydatków. W okresie prognozy przyjęto dla poszczególnych grup następujące założenia:

- Dla roku 2024 przyjęto planowane wykonanie wydatków powiatu według stanu na dzień 31.12.2023 r.
- Dla roku 2024 przyjęto wydatki zgodnie z planem budżetu na rok 2024, zgodne są one z art. 242 ufp, tj. regułą wydatkową "wydatki bieżące $\leq$ dochody bieżące".
- Dla lat kolejnych zaplanowano niewielki wzrost wydatków bieżących biorąc pod uwagę konieczne do ujęcia w każdym roku budżetowym wydatki na obsługę długu oraz potencjalne zobowiązania wynikające z udzielonych przez powiat poręczeń.
- Wydatki majątkowe dla lat 2024-2030 przyjęto na podstawie następujących założeń: łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej, realizacji przedsięwzięć o charakterze majątkowym ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- Wysokość kwot z tytułu obsługi długu przyjęto na podstawie obecnego zadłużenia budżetu Powiatu przy założeniu stawek procentowych obowiązujących.
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wynagrodzenia planowane w projekcie budżetu na 2024 rok

7. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w roku 2024 zostały określone zgodnie z budżetem na 2024 rok. Wielkość wydatków majątkowych uwarunkowana jest możliwościami finansowymi budżetu Powiatu w zakresie zadań inwestycyjnych wynikającymi z kwoty osiągniętej nadwyżki finansowej i wysokości przypadających na dane lata spłat kredytów.

8. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków budżetowych. Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną. Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą dochodów i wydatków budżetowych Powiatu Łosickiego na lata 2024-2030 powyższa relacja dotycząca dochodów bieżących i wydatków bieżących jest zachowana.

9. Obsługa długu

W kwocie długu zostały wzięte pod uwagę prognozy stawki WIBOR od której są uzależnione wartości odsetek od kredytów. Dotyczy to już zaciągniętych zobowiązań. Przy prognozie wydatków na obsługę długu przeprowadzono analizy tak aby jak w najmniejszym stopniu zmniejszyć ryzyko w utracie płynności finansowej.

10. Przychody i rozchody

Planowane przychody budżetu w roku 2023 pochodzą z tytułu wolnych środków oraz nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń z lat ubiegłych. Wykonanie wolne środki wykazane w sprawozdaniu NDS za III kwartał wynoszą 5 798 942,00 zł. W 2023 roku zaangażowano je w kwocie 2 694 625,52 zł a w roku 2024 w kwocie 750 000,00 zł.

W latach 2025 – 2030 nie przewiduje się przychodów budżetu.
Wysokość rozchodów określono w oparciu o harmonogramy spłat pożyczek i kredytów.

11. Wieloletnie poręczenia i gwarancje.

brak

12. Relacje z art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia i wykonanie lat poprzedzających rok budżetowy zapewnia spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Załącznik Nr 2 do WPF Powiatu Łosickiego określa przedsięwzięcia planowane do realizacji na lata 2024-2030. Zostały one przedstawione w trzech kategoriach jako:

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 roku o finansach publicznych

W zestawieniu przedsięwzięć nie wykazano wydatków 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 roku o finansach publicznych.

2. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,

W zestawieniu przedsięwzięć nie wykazano wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ponieważ w chwili sporządzania wieloletniej prognozy finansowej kategoria tej grupy wydatków nie była planowana.

3. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wyżej wymienione).

W trzeciej kategorii przedsięwzięć ujęto pozostałe wieloletnie programy, projekty i zadania w podziale na: wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące dotyczą głównie przedsięwzięć związanych z zapewnieniem bieżącej realizacji zadań wynikających z ustaw, a także zagwarantowaniem prawidłowego funkcjonowania powiatowych jednostek organizacyjnych.

Szczegóły zawiera załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF pkt 1.2.

Wszystkie przedsięwzięcia są kontynuacją przedsięwzięć naniesionych do realizacji w latach wcześniejszych.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF zawiera także upoważnienie dla Zarządu Powiatu Łosickiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć oraz umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

