

UCHWAŁA Nr 733...../23

Zarządu Powiatu w Makowie Mazowieckim

z dnia 13 listopada 2023r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 oraz art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270, z późn. zm.), uchwala się, co następuje :

§ 1.

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu makowskiego na lata 2024- 2028 przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Powiatu w Makowie Mazowieckim.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu - Zbigniew Roman Deptuła

Wiceprzewodniczący Zarządu - Dariusz Wierzbicki

Członek Zarządu - Sławomir Chrzanowski

Członek Zarządu - Stanisław Strzelecki

Członek Zarządu - Bogdan Żebrowski



UCHWAŁA NR/...../23

RADY POWIATU W MAKOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 2023

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu makowskiego
na lata 2024-2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz. U. z 2023r., poz. 1270, późn. zm.*) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (*Dz. U. z 2021r., poz. 83*)

Rada Powiatu w Makowie Mazowieckim uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową powiatu makowskiego na lata 2024-2028, zgodnie z:
 - 1) załącznikiem nr 1 – Tabelaryczna prezentacja wieloletniej prognozy finansowej,
 - 2) załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do wieloletniej prognozy finansowej.
2. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć powiatu makowskiego ujętych w załączniku nr 2,
- 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 2024.

§ 3.

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przekazuje się w formie dokumentu elektronicznego.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr XLIX/339/2022 Rady Powiatu Makowskiego z dnia 16.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego na lata 2023-2028 (z późn. zm.).

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 733/23
z dnia 2023-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		Lp	1	1.1	z tego:							Dochody 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	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:				
										z podatku od nieruchomości				
					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 2017	49 994 063,16		46 406 794,95	5 879 217,00	78 331,75	25 154 638,00	11 151 294,72	4 143 313,48	0,00	0,00	3 587 288,21	28 870,29	3 558 397,92	
Wykonanie 2018	54 127 003,43		48 940 529,58	6 994 781,00	115 393,75	26 480 646,00	10 958 932,98	4 390 775,85	0,00	0,00	5 186 473,85	11 236,12	5 135 877,55	
Wykonanie 2019	64 104 928,85		54 993 676,01	7 592 679,00	162 531,12	30 613 542,00	11 938 845,55	4 686 078,34	0,00	0,00	9 111 252,84	23 788,38	9 087 484,46	
Wykonanie 2020	62 780 596,61		59 321 893,07	7 372 628,00	105 447,29	33 611 887,00	12 596 873,68	5 635 057,10	0,00	0,00	3 458 703,54	19 809,54	3 438 894,00	
Wykonanie 2021	72 820 509,81		65 841 745,39	8 642 651,00	209 376,83	37 905 274,00	13 303 355,75	5 781 087,81	0,00	0,00	6 978 764,42	19 058,54	6 959 705,88	
Wykonanie 2022	85 102 164,76		72 724 015,47	13 656 871,20	176 106,00	37 386 769,00	15 206 810,48	6 297 458,79	0,00	0,00	12 378 149,29	17 735,52	11 993 111,45	
Plan 3 kw. 2023	107 389 996,77		73 442 927,77	7 613 071,00	228 450,00	43 626 780,00	14 571 770,77	7 402 856,00	0,00	0,00	33 947 089,00	14 558,00	33 932 511,00	
Wykonanie 2023	108 419 888,36		74 275 053,36	7 613 071,00	228 450,00	43 867 705,05	15 098 750,31	7 467 077,00	0,00	0,00	34 144 835,00	15 158,00	34 129 677,00	
2024	95 984 598,22		87 491 748,22	11 207 083,00	240 210,00	53 078 778,00	16 321 636,22	6 644 041,00	0,00	0,00	8 492 850,00	1 650,00	8 491 200,00	
2025	104 978 910,00		91 078 910,00	11 666 573,00	250 059,00	55 255 008,00	16 990 823,00	6 916 447,00	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	13 900 000,00	
2026	96 902 357,00		93 902 357,00	12 028 237,00	257 811,00	56 967 913,00	17 517 539,00	7 130 857,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2027	99 249 915,00		96 249 915,00	12 328 943,00	264 256,00	58 392 111,00	17 955 477,00	7 309 128,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2028	101 944 912,00		98 944 912,00	12 674 153,00	271 655,00	60 027 090,00	18 458 230,00	7 513 784,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a linia wiodowa.

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 859, z późn. zm.), zwaney 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 cdomym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.2.1		odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3		
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	2.2.1.1
Wykonanie 2017	49 955 202,12	39 588 050,74	27 781 530,60	0,00	0,00	176 791,27	0,00	0,00	0,00	10 367 151,38	10 367 151,38	728 874,22	
Wykonanie 2018	58 383 074,70	41 252 739,50	28 782 707,01	0,00	0,00	188 936,69	0,00	0,00	0,00	17 130 335,20	17 130 335,20	508 220,90	
Wykonanie 2019	64 657 794,83	44 025 694,87	30 990 613,37	0,00	0,00	218 660,89	0,00	0,00	0,00	20 632 099,96	20 632 099,96	655 133,63	
Wykonanie 2020	55 324 306,09	49 300 398,07	34 846 408,61	0,00	0,00	143 285,73	0,00	0,00	0,00	7 023 908,02	7 023 908,02	435 926,34	
Wykonanie 2021	74 510 796,95	51 947 531,32	37 689 431,41	0,00	0,00	64 917,14	0,00	0,00	0,00	22 563 267,63	22 563 267,63	269 990,00	
Wykonanie 2022	81 745 996,90	58 043 941,90	41 040 792,12	0,00	0,00	365 206,57	0,00	0,00	0,00	23 702 055,00	23 702 055,00	220 202,00	
Plan 3 kw. 2023	130 476 375,40	67 082 393,40	49 249 382,04	0,00	0,00	820 000,61	0,00	0,00	0,00	63 393 982,00	63 393 982,00	2 537 147,00	
Wykonanie 2023	132 608 192,38	69 171 210,38	50 025 767,12	0,00	0,00	1 921 926,00	0,00	0,00	0,00	63 436 982,00	63 436 982,00	2 157 147,00	
2024	90 778 979,22	76 235 203,22	55 245 352,20	0,00	0,00	1 194 475,00	0,00	0,00	0,00	14 543 776,00	14 543 776,00	2 456 000,00	
2025	99 330 910,00	78 818 634,00	57 054 637,00	0,00	0,00	1 157 011,00	0,00	0,00	0,00	20 512 276,00	20 512 276,00	1 956 000,00	
2026	91 254 357,00	80 786 608,00	58 737 749,00	0,00	0,00	803 056,00	0,00	0,00	0,00	10 467 749,00	10 467 749,00	1 456 000,00	
2027	93 601 915,00	82 504 878,00	60 279 615,00	0,00	0,00	448 315,00	0,00	0,00	0,00	11 097 037,00	11 097 037,00	956 000,00	
2028	96 396 912,00	84 284 004,00	61 861 955,00	0,00	0,00	100 677,00	0,00	0,00	0,00	12 112 908,00	12 112 908,00	471 173,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2				4.2.1	4.3
Lp															
Wykonanie 2017	38 861,04		38 861,04	4 695 522,61	4 000 000,00		0,00	0,00		0,00	695 522,61		0,00		
Wykonanie 2018	-4 256 071,27		0,00	8 443 846,64	7 578 999,99		3 391 224,62	0,00		0,00	864 846,65		864 846,65		
Wykonanie 2019	-552 865,98		0,00	7 966 275,37	7 386 000,00		0,00	0,00		0,00	580 275,37		552 865,98		
Wykonanie 2020	6 456 290,52		4 689 600,00	3 010 809,06	0,00		0,00	1 984 656,67		0,00	1 026 152,39		0,00		
Wykonanie 2021	-1 690 289,14		0,00	6 777 499,91	2 000 000,00		0,00	2 006 945,10		0,00	2 770 554,81		1 690 289,14		
Wykonanie 2022	3 356 167,86		3 356 167,86	5 897 610,77	4 000 000,00		0,00	315 700,14		0,00	1 581 910,63		0,00		
Plan 3 kw. 2023	-23 086 378,63		0,00	27 871 178,63	24 960 000,00		20 175 200,00	418 712,14		418 712,14	2 492 466,49		2 492 466,49		
Wykonanie 2023	-24 188 304,02		0,00	27 241 178,63	24 330 000,00		21 277 125,39	418 712,14		418 712,14	2 492 466,49		2 492 466,49		
2024	5 205 619,00		5 205 619,00	332 381,00	0,00		0,00	332 381,00		0,00	0,00		0,00		
2025	5 648 000,00		5 620 085,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		
2026	5 648 000,00		5 648 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		
2027	5 648 000,00		5 648 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		
2028	5 548 000,00		5 548 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej, w tym: a) na pokrycie deficytu budżetu, b) na pokrycie deficytu budżetu, c) na pokrycie deficytu budżetu, d) na pokrycie deficytu budżetu, e) na pokrycie deficytu budżetu, f) na pokrycie deficytu budżetu, g) na pokrycie deficytu budżetu, h) na pokrycie deficytu budżetu, i) na pokrycie deficytu budżetu, j) na pokrycie deficytu budżetu, k) na pokrycie deficytu budżetu, l) na pokrycie deficytu budżetu, m) na pokrycie deficytu budżetu, n) na pokrycie deficytu budżetu, o) na pokrycie deficytu budżetu, p) na pokrycie deficytu budżetu, q) na pokrycie deficytu budżetu, r) na pokrycie deficytu budżetu, s) na pokrycie deficytu budżetu, t) na pokrycie deficytu budżetu, u) na pokrycie deficytu budżetu, v) na pokrycie deficytu budżetu, w) na pokrycie deficytu budżetu, x) na pokrycie deficytu budżetu, y) na pokrycie deficytu budżetu, z) na pokrycie deficytu budżetu.

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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu x	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)								na pokrycie deficytu budżetu 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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	3 869 537,00	3 869 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607 500,00	3 607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 600,00	4 402 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 689 600,00	4 689 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 189 600,00	3 189 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342 600,00	6 342 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 800,00	4 154 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 800,00	4 154 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 538 000,00	5 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 648 000,00	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 648 000,00	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 648 000,00	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 548 000,00	5 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	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 dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi 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 *								
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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 245 112,00	112,00	6 818 744,21	7 514 266,82			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	13 149 111,99	112,00	7 687 790,08	8 552 636,73			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 132 511,99	112,00	10 967 981,14	11 548 256,51			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 442 799,99	0,00	10 021 495,00	13 032 304,06			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 253 199,99	0,00	13 894 214,07	18 671 713,98			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 854 800,00	0,00	14 680 073,57	16 577 684,34			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 660 000,00	0,00	6 360 534,37	9 271 713,00			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 030 000,00	0,00	5 103 842,98	8 015 021,61			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 492 000,00	0,00	11 256 545,00	11 588 926,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 844 000,00	0,00	12 260 276,00	12 260 276,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 196 000,00	0,00	13 115 749,00	13 115 749,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 548 000,00	0,00	13 745 037,00	13 745 037,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 660 908,00	14 660 908,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku promozji, rzucokodu, ubezpieczenia, w art. 217.

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiedniki 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.

Lp	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	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
	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)	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 kwartał 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 kwartał 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 kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,18%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,96%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,98%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,30%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,58%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	26,35%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	12,54%	12,56%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,21%	12,24%	x	x	x	x	x
2024	9,46%	17,55%	17,55%	21,99%	21,94%	TAK	TAK	TAK
2025	9,19%	18,11%	x	21,75%	21,71%	TAK	TAK	TAK
2026	8,45%	18,22%	x	21,32%	21,27%	TAK	TAK	TAK
2027	7,79%	18,13%	x	20,22%	20,17%	TAK	TAK	TAK
2028	7,02%	18,34%	x	19,63%	19,58%	TAK	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
							w tym:			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	w tym:	
Wykonanie 2017	384 153,58	384 153,58	384 153,58	1 374 840,00	1 374 840,00	1 374 840,00	122 283,81	122 283,81	122 283,81	
Wykonanie 2018	288 964,35	288 964,35	288 964,35	1 026 189,44	1 026 189,44	1 026 189,44	362 080,40	362 080,40	362 080,40	
Wykonanie 2019	532 892,28	532 892,28	532 892,28	54 304,99	54 304,99	54 304,99	506 004,86	506 004,86	506 004,86	
Wykonanie 2020	535 202,33	535 202,33	495 427,76	0,00	0,00	0,00	649 022,69	649 022,69	609 248,12	
Wykonanie 2021	305 474,77	305 474,77	305 474,77	0,00	0,00	0,00	200 746,36	200 746,36	197 029,17	
Wykonanie 2022	144 598,72	144 598,72	144 598,72	133 314,00	133 314,00	133 314,00	238 849,15	238 849,15	238 849,15	
Plan 3 kw. 2023	68 770,00	68 770,00	68 770,00	3 625 160,00	3 625 160,00	3 625 160,00	268 915,72	268 915,72	252 428,72	
Wykonanie 2023	68 770,00	68 770,00	68 770,00	3 625 160,00	3 625 160,00	3 625 160,00	268 915,72	268 915,72	252 428,72	
2024	163 000,00	163 000,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	203 700,00	203 700,00	203 700,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 z tytułu współfinansowania przez jednostkę terytorialnego 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
	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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 2017	2 246 270,01	2 246 270,01	1 374 840,00	3 246 177,80	139 681,81	3 106 495,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 387 070,10	2 387 070,10	1 080 494,43	10 447 622,35	404 567,33	10 043 055,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	155 133,63	155 133,63	0,00	17 113 150,38	561 416,70	16 551 733,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	9 479,34	9 479,34	0,00	4 863 787,31	1 285 531,34	3 578 255,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	15 168 012,82	251 087,89	14 916 924,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	79 832,85	79 832,85	0,00	19 140 217,81	826 034,81	18 314 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 404 596,00	6 404 596,00	3 661 803,00	56 539 865,72	625 333,72	55 914 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 404 596,00	6 404 596,00	3 661 803,00	56 539 865,72	625 333,72	55 914 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 660 660,00	297 660,00	5 363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	15 826 993,00	297 660,00	15 529 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 753 660,00	297 660,00	1 456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	956 000,00	0,00	956 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	471 173,00	0,00	471 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	Wydatki zmniejszające dług x	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:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	3 869 537,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	3 607 500,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67 500,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	4 402 600,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	4 669 600,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 189 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	122 535,00	
Wykonanie 2022	6 342 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 799,99	x	0,00	92 115,00	
Plan 3 kw. 2023	4 154 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	4 154 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	5 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	5 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy liczyć kwoty wydatków bieżących, o których mowa w poz. 5.1.

9) 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.

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 – pozycja oznaczona 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.

Objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu makowskiego na lata 2024-2028

I. Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowana została opracowana zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2023 r., poz.1634 z późn.zm.).

Obejmuje ona okres roku budżetowego oraz kolejne cztery lat budżetowe. Prognozę kwoty długu, sporządzono na okres zaciągniętych zobowiązań. Spłatę zobowiązań przewiduje się do końca 2028 r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów oraz na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2021-2022, plan budżetu na rok 2023 wg stanu na 30 września 2023 roku, przewidywane wykonanie budżetu za 2023 rok oraz wytyczne MF dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej powiatu w ostatnich latach.

II. Prognozowane dochody

Planowanie dochodów bieżących Powiatu na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach,

analizując poszczególne źródła dochodów.

Planując dochody na 2024 rok i lata kolejne zostały wzięte pod uwagę:

- 1) wskaźniki otrzymane z Ministerstwa Finansów,
- 2) podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wpływach z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 3) ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- 4) ustalone na podstawie zawartych umów i harmonogramów kwoty dotacji na zadania bieżące współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej,
- 5) oszacowane kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami oraz wpływów z innych różnych dochodów należne dla powiatu.

W wieloletniej prognozie finansowej założono, że dochody bieżące należne powiatowi z tytułu subwencji, dotacji, podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałych dochodów własnych w poszczególnych latach będą kształtowały się następująco:

- 1) w 2024 r. – 87.491.748,22 zł,
- 2) w 2025 r. – 91.078.910,00 zł,
- 3) w 2026 r. – 93.902.357,00 zł,
- 4) w 2027 r. – 96.249.915,00 zł,
- 5) w 2028 r. – 98.944.912,00 zł.

Dochody bieżące na 2024 r. zostały zaplanowane bardzo oszczędnie w oparciu o posiadane informacje i stanowią 120,3 % dochodów wykonanych w 2022 r. Założono, że dochody w roku 2025 wzrosną o 4,1% w stosunku do dochodów planowanych na 2024 r. W kolejnych latach 2026 - 2028 dochody będą wzrastać o

3,1%; 2,5% i 2,8 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody majątkowe Powiatu będą pochodziły z pomocy finansowej z jednostek samorządu terytorialnego, z budżetu urzędu marszałkowskiego, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład, PFRON, Ministerstwa Infrastruktury oraz sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach będą wynosiły:

- 1) w 2024 – 8.492.850 zł,
- 2) w 2025 – 13.900.000 zł,
- 3) w 2026 – 3.000.000 zł,
- 4) w 2027 - 3.000.000 zł,
- 5) w 2028 – 3.000.000 zł.

Wg. stanu na dzień 13.11.2023 roku Powiat posiada przyznane środki w wysokości 5.531.166 zł. W roku 2023 złożył kolejne wnioski na dofinansowanie oraz jest w trakcie przygotowywania nowych wniosków na kolejne dofinansowania inwestycji z różnych programów rządowych, Urzędu Marszałkowskiego i funduszy państwowych.

III. Prognozowane wydatki

Na 2024 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 90.778.979,22 zł w tym na bieżące 76.235.203,22 zł.

Wydatki bieżące szacowano w oparciu o zatrudnienie, strukturę jednostek organizacyjnych oraz potrzeby wynikające z funkcjonowania powiatu.

Wydatki skalkulowano bardzo oszczędnie przy uwzględnieniu możliwości dochodowych powiatu z uwzględnieniem zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o wolne środki).

Relacja ta zachowana jest w latach objętych prognozą.

W prognozie założono, że w 2024 roku wydatki bieżące będą wyższe w stosunku do 2022 roku o 31,3 %, w roku 2025 wydatki bieżące będą wyższe w stosunku do

planowanych wydatków w 2024 roku o 3,4%. W kolejnych latach 2026 - 2028 wydatki będą wzrastać o 2,5%; 2,1% i 2,2% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2024 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 14.543.776 zł, w roku 2025 – 20.512.276 zł, w roku 2026 – 10.467.749 zł, w roku 2027 – 11.097.037 zł a w roku 2028 – 12.112.908 zł.

IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu oraz kwoty długu

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w roku 2024 planuje się nadwyżkę w wysokości 5.205.619 zł, a w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2024 planuje się przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 332.381 zł.

W roku 2025 i następnych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

W latach 2024-2028 powiat planuje rozchody zmniejszające dług czyli spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat:

- w 2024 - 5.538.000,00 zł;
- w 2025 - 5 648 000,00 zł;
- w 2026 - 5 648 000,00 zł;
- w 2027 - 5 648 000,00 zł;
- w 2028 - 5 548 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. planowana kwota zadłużenia wynosi 28.030.000 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22.492.000 zł

V. Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte wieloletnią prognozą finansową przeznaczono kwotę 5.660.660 zł z tego : na wydatki bieżące 297.660 zł oraz wydatki majątkowe 5.363.000 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku uwzględniono zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2028 oraz przedsięwzięcia rozpoczęte w latach poprzednich nie posiadających statusu przedsięwzięć wieloletnich.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie WPF na lata 2024-2028 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych i ze środków z UE.