

Uchwała Nr 34/2024
Zarządu Powiatu Łosickiego
z dnia 12 listopada 2024 r.

w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2030

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz. 107), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530) 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 2025-2030 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 – Bożena Niedzielak*
- 2. Wiceprzewodniczący Zarządu - Michał Michaluk*
- 3. Członek Zarządu – Dorota Kozłowska*
- 4. Członek Zarządu – Sylwester Siennicki*
- 5. Członek Zarządu – Karol Szymaniuk*

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 34/2024 Zarządu Powiatu Łosickiego z dnia 12 listopada 2024 r.

PROJEKT

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

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego na lata 2025-2030

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 2024 r., poz. 1530) Rada Powiatu Łosickiego uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2030.
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 2025 r.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LXXVII/401/2023 Rady Powiatu Łosickiego z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego na lata 2024-2030 z późniejszymi zmianami.

z tego:													
w tym:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	
2025	78 644 377,82	57 883 709,87	39 475 803,95	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	20 760 667,95	20 760 667,95	767 152,27	
2026	72 888 889,00	59 910 084,00	40 699 553,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 978 805,00	12 903 652,74	75 152,26	
2027	69 952 882,00	61 766 838,00	41 920 540,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 186 044,00	8 186 044,00	0,00	
2028	71 809 499,00	63 496 312,00	43 178 153,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 313 187,00	8 313 187,00	0,00	
2029	73 888 774,00	65 402 202,00	44 473 501,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 486 572,00	8 486 572,00	0,00	
2030	76 139 478,00	67 363 238,00	45 807 705,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	8 776 240,00	8 776 240,00	0,00	

za organ wykonawczy Bożena Mariola Niedziela
za organ wykonawczy Dorota Kozłowska
za organ wykonawczy Karol Szymaniuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy SYLWESTER SIENICKI

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.13

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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
2025	-1 609 021,00	0,00	2 369 021,00	0,00	0,00	1 569 021,00	1 569 021,00	800 000,00	40 000,00
2026	787 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	736 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wyrażona w określonej jednostce miary, w tym:

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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.

za organ wykonawczy Bożena Mariola Niestzielak
za organ wykonawczy Dorota Kozłowska
za organ wykonawczy Karol Szymanuk
za organ wykonawczy Michał Michaluk
za organ wykonawczy SYLWESTER SIENNICKI

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.13

Wyszczególnienie	z tego:			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych 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
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				na pokrycie deficytu budżetu 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				
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 prowadzenia miejskiej inwentaryzacji

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	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	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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 508 942,00	0,00	5 744 163,04	8 113 184,04		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 721 211,00	0,00	7 832 044,00	7 832 044,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 096 211,00	0,00	8 811 044,00	8 811 044,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 471 211,00	0,00	8 938 187,00	8 938 187,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	736 211,00	0,00	9 221 572,00	9 221 572,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 512 451,00	9 512 451,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku graniczkę rozchodu, wskazanego w art. 242

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 wioletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

za organ wykonawczy Bożena Mariola Niedzielaak
za organ wykonawczy Dorota Kozłowska
za organ wykonawczy Karol Szymański
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy SYLWESTER SIENICKI
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.13

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:			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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy ^x	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 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	9.3.1.1
2025	285 391,95	285 391,95	285 391,95	0,00	0,00	0,00	774 498,95	774 498,95	724 512,80
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 209,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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 i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
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
2025	510 925,00	510 925,00	413 849,25	15 963 652,95	505 485,00	15 458 167,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 074 810,26	273 609,00	2 801 201,26	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	Spłaty, 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, odpowiadnio 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						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	
2025	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	787 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	736 211,00	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 zgłasza pomniejszone wydatki bieżące, o których mowa w poz. 5.1, z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

za organ wykonawczy: Bożena Mariola Niedziałak
za organ wykonawczy: Dorota Kozłowska
za organ wykonawczy: Karol Szymański
za organ wykonawczy: Michał Michałuk
za organ wykonawczy: SYLWESTER SIENICKI

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.13

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr 34/2024
z dnia 2024-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				27 032 880,21	15 963 652,95	3 074 810,26	0,00	0,00	19 068 463,21
1.b	- wydatki majątkowe				1 277 495,00	505 485,00	273 609,00	0,00	0,00	779 094,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				25 755 385,21	15 458 167,95	2 801 201,26	0,00	0,00	18 289 369,21
1.1.1	- wydatki bieżące				840 000,00	774 010,00	20 209,00	0,00	0,00	794 219,00
1.1.1.1	Wzmocnienie odporności cyfrowej w Powiecie Łosickim - zmocnienie bezpieczeństwa w sieci	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2026	329 075,00	263 085,00	20 209,00	0,00	0,00	283 294,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				329 075,00	263 085,00	20 209,00	0,00	0,00	283 294,00
1.1.2.1	Wzmocnienie odporności cyfrowej w Powiecie Łosickim - zmocnienie bezpieczeństwa w sieci	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2026	510 925,00	510 925,00	0,00	0,00	0,00	510 925,00
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				26 192 880,21	15 189 642,95	3 054 601,26	0,00	0,00	18 274 244,21
1.3.1	- wydatki bieżące				948 420,00	242 400,00	253 400,00	0,00	0,00	495 800,00
1.3.1.1	Za życiem 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	242 000,00	253 000,00	0,00	0,00	495 000,00
1.3.1.2	Za życiem 2022-2026 - Pomoc uczniom w ciąży	Zespół Placówek Oświatowo - Wychowawczych	2022	2026	6 600,00	400,00	400,00	0,00	0,00	800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 244 460,21	14 947 242,95	2 801 201,26	0,00	0,00	17 778 444,21
1.3.2.1	Przebudowa odcinków dróg powiatowych Nr 2050W, 2036W oraz 2012W - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2025	13 143 855,00	5 942 569,00	0,00	0,00	0,00	5 942 569,00
1.3.2.2	Budowa drogi powiatowej nr 2049W od drogi krajowej nr 19 na odcinku w msc. Dzięcioły - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2025	2 013 005,77	1 993 325,77	0,00	0,00	0,00	1 993 325,77
1.3.2.3	Budowa zadania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego prze Zespole Szkół Nr 2 w Łosicach - poprawa dostępu do nowoczesnej przyszkolnej infrastruktury sportowej	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 W ŁOSICACH	2024	2025	3 400 000,00	3 291 000,00	0,00	0,00	0,00	3 291 000,00
1.3.2.4	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy kościele parafialnym w Mszanie - ocieplenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

za organ wykonawczy Bożena Mariola Niedzielska
za organ wykonawczy Dorota Kozłowska

za organ wykonawczy Bożena Mariola Niedzialek
za organ wykonawczy Dorota Kozłowska
za organ wykonawczy Karol Szymański
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy SYLWESTER SIENICKI

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.13

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkowym budynku wili przy ul. Szpitalnej 2 w Łosicach - ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2024	2025	1 165 659,91	1 146 459,91	0,00	0,00	0,00	1 146 459,91
1.3.2.6	Pomoc osobom z niepełnosprawnościami z terenu Powiatu Łosickiego w dostępie do całodobowego wsparcia w ramach utworzenia Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Nowych Łitewnikach - wzmocnienie możliwości świadczenia pomocy osobom z niepełnosprawnościami w środowisku lokalnym	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W ŁOSICACH	2023	2026	4 890 135,00	2 047 236,00	2 726 049,00	0,00	0,00	4 773 285,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa części ciągu dróg powiatowych o nr 3666W i 2032W na terenie gminy Olszanka - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W ŁOSICACH	2025	2026	131 804,53	26 652,27	75 152,26	0,00	0,00	131 804,53

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 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Łosickiego za lata 2018-2023, wartości planowane na koniec roku 2024 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, planu dotacji i subwencji na rok 2025.

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 2024-2028

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	103,1%	103,9%	103,5%	103,1%	102,8%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	103,7%	105,0%	103,1%	102,6%	102,5%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2025;
- 2) dla lat 2026-2030 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 2024 i planu na rok 2025.

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 2026-2030 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 2025,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje (na zadanie zlecone i powierzone oraz zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (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 2026-2030 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 2025 przyjęto budżet 2025. W latach 2026-2030 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 31.12.2024 r.
- Dla roku 2025 przyjęto wydatki zgodnie z planem budżetu na rok 2025, 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 2025-2030 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 2025 rok

7. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w roku 2025 zostały określone zgodnie z budżetem na 2025 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 2025-2030 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 2025 pochodzą z tytułu wolnych środków oraz nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń z lat ubiegłych. Przychody wykonane ogółem w roku budżetowym 2024 wynoszą 10.794.399,97 zł. Zaangażowano je w kwocie 2.881.011,00 zł. W latach 2026 – 2030 nie

przewiduje się przychodów budżetu.

Wysokość rozchodów w poszczególnych latach 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 2025-2030. 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.

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.