

Uchwała Nr 366/2022
Zarządu Powiatu Łosickiego
z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030

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), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634) Zarząd Powiatu Łosickiego uchwała, co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Powiatu Łosickiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Siedlcach projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2030 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*

PROJEKT

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego
na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634) Rada Powiatu Łosickiego uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2030
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 2023 r.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XLVII/250/2021 Rady Powiatu Łosickiego z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łosickiego na lata 2022-2030 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 366/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Up	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2023	70 202 442,92	43 626 987,16	4 589 416,00	261 264,00	27 618 397,00	8 937 354,16	2 220 556,00	0,00	26 575 455,76	3 000,00	26 572 455,76		
2024	40 921 253,00	40 921 253,00	4 852 825,00	221 237,00	24 469 419,00	7 545 331,00	3 802 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	42 353 497,00	42 353 497,00	4 998 410,00	223 449,00	24 866 911,00	7 620 784,00	4 643 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	44 370 125,00	44 370 125,00	5 098 378,00	225 684,00	25 239 914,00	7 695 992,00	6 109 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	46 958 079,00	46 958 079,00	5 200 346,00	227 941,00	25 618 513,00	7 773 962,00	7 837 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	48 601 612,00	48 601 612,00	5 304 353,00	230 220,00	25 002 791,00	7 851 701,00	9 212 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	49 087 628,00	49 087 628,00	5 410 440,00	232 522,00	25 392 833,00	7 930 218,00	9 121 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	49 578 504,00	49 578 504,00	5 518 649,00	234 848,00	26 788 725,00	8 009 521,00	9 026 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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. 889, 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 wykazujących 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 pozycje obejmujące 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	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^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	Wydatki majątkowe ^x	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
2023	76 368 854,26	43 615 125,77	28 407 818,08	76 923,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	34 753 728,49	34 753 728,49	1 679 887,97
2024	40 171 253,00	39 177 256,00	25 685 727,00	0,00	0,00	169 025,00	0,00	0,00	0,00	993 997,00	993 997,00	0,00
2025	41 593 497,00	40 148 001,00	25 942 585,00	0,00	0,00	168 025,00	0,00	0,00	0,00	1 445 496,00	1 445 496,00	0,00
2026	43 582 394,00	41 760 202,00	26 202 011,00	0,00	0,00	165 038,00	0,00	0,00	0,00	1 822 192,00	1 822 192,00	0,00
2027	46 333 079,00	43 581 126,00	26 464 031,00	0,00	0,00	155 471,00	0,00	0,00	0,00	2 751 953,00	2 751 953,00	0,00
2028	47 976 612,00	44 432 746,00	26 728 671,00	0,00	0,00	145 904,00	0,00	0,00	0,00	3 543 864,00	3 543 864,00	0,00
2029	48 352 628,00	45 301 403,00	26 995 958,00	0,00	0,00	136 336,00	0,00	0,00	0,00	3 051 225,00	3 051 225,00	0,00
2030	48 842 293,00	46 187 431,00	27 265 917,00	0,00	0,00	126 768,00	0,00	0,00	0,00	2 654 862,00	2 654 862,00	0,00

za organ wykonawczy Janusz Kobylński
za organ wykonawczy Marian Waszczuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kila

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-8 166 411,34	0,00	8 946 411,34	0,00	0,00	3 849 966,69	3 849 966,69	5 096 444,65	4 316 444,65		
2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	750 000,00	750 000,00	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 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.

za organ wykonawczy Janusz Kobajłowski
za organ wykonawczy Marian Właszczyk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Stefan Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kłia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x /)	w tym:		Spłaty 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	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
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	
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 wpisać w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczania majątku jednostki samorządu terytorialnego

za organ wykonawczy Janusz Kobyliński
za organ wykonawczy Marian Walszczuk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Sławomir Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kula

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami
------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wykazane 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 wedomiej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

za organ wykonawczy Janusz Kobylński
za organ wykonawczy Marian Właszczyk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Sławomir Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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	
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Lp	8.1		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2023	3.69%	3.67%	8.06%	9.55%	TAK	TAK
	2024	2.75%	5.73%	7.54%	9.03%	TAK	TAK
	2025	2.67%	6.83%	7.39%	8.88%	TAK	TAK
	2026	2.60%	7.57%	7.18%	8.67%	TAK	TAK
	2027	1.99%	9.01%	6.29%	7.79%	TAK	TAK
	2028	1.89%	10.59%	6.27%	7.76%	TAK	TAK
	2029	2.12%	9.53%	6.28%	7.77%	TAK	TAK
	2030	2.08%	8.46%	7.56%	7.56%	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 Kobyliński
za organ wykonawczy Marian Włoszczak
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Sławomir Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

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:		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	środków określone 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 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	258 988,67	258 988,67	258 988,67	97 961,00	97 961,00	97 961,00	97 961,00	1 018 955,36	1 018 955,36	1 018 955,36
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	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	w tym:			Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
2023	118 200,00	118 200,00	118 200,00	207 473,97	82 700,00	124 773,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	213 173,98	88 400,00	124 773,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	88 400,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	88 400,00	88 400,00	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

za organ wykonawczy Janusz Kobyliński
za organ wykonawczy Marian Właszczyk
za organ wykonawczy Michał Michalik
za organ wykonawczy Sławomir Iwanowski
za organ wykonawczy Waldemar Kita

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.16

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1. wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
			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:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 została pomniejszona kwota wydatków budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nieobecności we wzroście, 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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr 366/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				674 267,95	207 473,97	213 173,98	88 400,00	88 400,00	597 447,95
1.a	- wydatki bieżące				424 720,00	82 700,00	88 400,00	88 400,00	88 400,00	347 900,00
1.b	- wydatki majątkowe				249 547,95	124 773,97	124 773,98	0,00	0,00	249 547,95
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:				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				674 267,95	207 473,97	213 173,98	88 400,00	88 400,00	597 447,95
1.3.1	- wydatki bieżące				424 720,00	82 700,00	88 400,00	88 400,00	88 400,00	347 900,00
1.3.1.2	Dotacja na rzecz Województwa Mazowieckiego przekazana na zapewnienie usług utrzymania technicznego systemu e-Urząd - rozwój elektronicznej administracji w urzędzie	STAROSTWO POWIATOWE	2021	2023	7 600,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00
1.3.1.3	Za życia 2022-2026 - Wiebaspółkowi i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie.	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA Zespół Placówek Oświatowo - Wychowawczych	2022	2026	410 520,00	79 200,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	343 200,00
1.3.1.4	Za życia 2022-2026 - Pomoc uczniom w ciąży		2022	2026	6 600,00	400,00	400,00	400,00	400,00	1 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				249 547,95	124 773,97	124 773,98	0,00	0,00	249 547,95
1.3.2.4	Budowa i modernizacja ciągu dróg powiatowych i gminnych o Nr 2032W, 2031W oraz 200304W na terenie Gminy Olszanka - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2024	249 547,95	124 773,97	124 773,98	0,00	0,00	249 547,95
1.3.2.5	Modernizacja pracowni gastronomicznej oraz remont korytarzy w budynku Zespołu Szkół nr 3 Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego w Łosicach - poprawa warunków nauczania	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 ROLNICZE CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO	2022	2023	430 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ciągu drogowego nr 2007W Kózki - Serpelice - Borsuki - granica województwa (Janów Podlaski) na odcinku 4,520 km - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	11 679 335,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00
1.3.2.7	Odbudowa drogi powiatowej nr 3667W Krzesk - Kośmidry - Ostoję - Klimy - do drogi w miejscowości Klimy na odcinku od 0+131 do km 2+975, o długości 2,844 km - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	4 799 600,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ciągu drogowego dróg powiatowych Nr 2021W o dł. odcinka od km 0+000 do km 6 + 544 tj. 6,544 km - poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	6 831 987,16	6 475 287,16	0,00	0,00	0,00	6 475 287,16

za organ wykonawczy: Marcin Wyszczek
za organ wykonawczy: Michał Michalik
za organ wykonawczy: Sławomir Iwanowski
za organ wykonawczy: Waldemar Kila
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022-11-16

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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Łosickiego za lata 2016-2021, wartości planowane na koniec roku 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, planu dotacji i subwencji ostatecznych na rok 2023.

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 założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Tabela Nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025
PKB	104,6%	101,7%	103,7%	103,1%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	113,5%	109,8%	104,8%	103,1%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2023;
- 2) dla lat 2023-2030 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 2022 i planu na rok 2023.

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 2023-2030 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 2022
- 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 2023-2030 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 2023 przyjęto budżet 2023. W latach 2024-2030 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.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez SPZOZ w Łosicach.

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 2023 przyjęto planowane wykonanie wydatków powiatu według stanu na dzień 31.12.2022 r.
- Dla roku 2023 przyjęto wydatki zgodnie z planem budżetu na rok 2023, 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 2023-2030 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.

- Wysokość zawartych w wydatkach bieżących kwot z tytułu gwarancji i poręczeń dotyczy potencjalnych zobowiązań Powiatu z tytułu kredytów zaciąganych przez SPZOZ w Łosicach, dla których Powiat był poręczycielem.
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wynagrodzenia planowane w projekcie budżetu na 2023 rok

7. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w roku 2023 zostały określone zgodnie z budżetem na 2023 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 2023-2030 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 2022 pochodzą z tytułu wolnych środków oraz nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń z lat ubiegłych. Wolne środki w 2022 roku zaangażowano w kwocie 800.000,00 zł a w roku 2023 w kwocie 5 096 444,65 zł.

W latach 2024 – 2030 nie przewiduje się przychodów budżetu.

Wysokość rozchodów określono w oparciu o harmonogramy spłat pożyczek i kredytów.

11. Wieloletnie poręczenia i gwarancje.

Ujęte zostały potencjalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń dla SP ZOZ w Łosicach. Kwoty wydatków wynikających z poręczeń ujęto zgodnie z uaktualnionym harmonogramem spłat kredytów i rat odsetek zawartych w umowach kredytowych.

Prognoza harmonogramu spłat kredytów i rat odsetkowych poręczonych przez Powiat.

ROK	kwota raty kapitałowej i odsetkowej
2023	76 923,00

13. 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 2023-2030. 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.

STAROSTA
Janusz Kobyliński