

UCHWAŁA Nr ⁶⁶...../24

Zarządu Powiatu w Makowie Mazowieckim

z dnia 15 listopada 2024r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu makowskiego na lata 2025-2032

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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje :

§ 1.

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu makowskiego na lata 2025- 2032 przedstawić:

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

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu - Mirosław Jan Augustyniak

Wiceprzewodniczący Zarządu - Agnieszka Dąbrowska-Kot

Członek Zarządu - Sławomir Chrzanowski

Członek Zarządu - Grzegorz Łuniewski

Członek Zarządu - Stanisław Strzelecki

.....
Agnieszka Dąbrowska-Kot
.....
Grzegorz Łuniewski
.....
Stanisław Strzelecki
.....

UCHWAŁA NR/...../24
RADY POWIATU W MAKOWIE MAZOWIECKIM
z dnia 2024

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu makowskiego
na lata 2025-2032

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 2024 r. poz. 1530 z 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 2021 r. poz. 83*) uchwala się, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową powiatu makowskiego na lata 2025-2032, 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 2025.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Powiatu Makowskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§4.

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

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6.

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

§ 7.

Traci moc Uchwała nr LXI/406/23 Rady Powiatu Makowskiego z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego na lata 2024-2028 z późn. zmianami.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr/...../24
z dnia 2024-11-15

Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	
Wyszczególnienie				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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2018	54 127 003,43	48 940 529,58	6 994 761,00	115 393,75	26 480 646,00	10 959 932,98	4 380 775,85	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	9 111 252,84	23 768,38	9 087 484,46		
Wykonanie 2020	62 760 596,61	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	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	208 376,83	37 905 274,00	13 303 355,75	5 781 087,81	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	14 612 137,18	6 297 458,79	0,00	12 378 149,29	17 735,52	11 983 111,45		
Wykonanie 2023	105 716 423,57	74 242 819,98	7 613 071,00	228 450,00	44 678 075,05	18 302 469,75	7 957 908,00	0,00	31 473 603,59	79 277,13	31 394 326,46		
Plan 3 kw. 2024	101 792 313,81	95 155 894,75	11 207 083,00	240 210,00	57 448 224,00	18 931 392,40	8 438 935,00	0,00	6 636 419,06	4 009,00	6 632 407,06		
Wykonanie 2024	102 902 263,46	98 265 844,40	11 207 083,00	240 210,00	57 448 224,00	17 082 425,15	7 891 913,00	0,00	18 231 224,39	0,00	18 231 224,39		
2025	123 061 843,54	104 830 619,15	32 258 259,04	2 091 914,19	45 508 107,77	17 680 310,00	8 418 263,00	0,00	23 900 000,00	0,00	23 900 000,00		
2026	132 649 829,00	108 749 829,00	33 387 295,00	2 165 131,00	47 088 822,00	18 228 400,00	8 421 342,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2027	114 863 181,00	111 863 181,00	34 422 304,00	2 232 250,00	48 558 085,00	18 738 795,00	8 657 140,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2028	116 995 351,00	114 995 351,00	35 386 129,00	2 294 753,00	49 918 534,00	19 263 461,00	8 899 540,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2029	120 215 221,00	118 215 221,00	36 376 941,00	2 359 006,00	51 316 253,00	19 745 065,00	9 122 028,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2030	123 170 604,00	121 170 604,00	37 286 365,00	2 417 991,00	52 589 159,00	20 218 950,00	9 340 957,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2031	126 078 697,00	124 078 697,00	38 181 238,00	2 476 013,00	53 861 538,00	20 643 548,00	9 537 117,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2032	128 684 349,00	126 684 349,00	38 983 044,00	2 528 009,00	54 992 631,00	20 643 548,00	9 537 117,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, właściwiciela prognozy finansowej 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 całkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dotacje całości z budżetu państwa na zadania bieżące i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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				
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	
Wykonanie 2018	58 383 074,70	41 252 739,50	28 782 707,01	0,00	0,00	188 836,69	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	58 324 308,09	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	74 510 798,95	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	
Wykonanie 2023	123 348 617,58	65 937 401,08	49 640 056,22	0,00	0,00	454 619,46	0,00	0,00	0,00	57 411 216,50	57 411 216,50	307 146,30	
Plan 3 kw. 2024	87 989 498,43	84 463 369,43	61 955 608,04	0,00	0,00	1 194 475,00	0,00	0,00	0,00	13 526 129,00	13 526 129,00	2 486 000,00	
Wykonanie 2024	99 089 448,08	85 746 230,08	62 643 220,33	0,00	0,00	1 194 475,00	0,00	0,00	0,00	13 353 218,00	13 353 218,00	2 486 000,00	
2025	130 292 834,95	91 329 743,71	71 212 472,47	0,00	0,00	938 428,00	0,00	0,00	0,00	38 963 091,24	38 963 091,24	2 070 000,00	
2026	142 441 229,00	95 688 716,00	74 630 671,00	0,00	0,00	1 284 658,00	0,00	0,00	0,00	46 752 513,00	46 752 513,00	1 456 000,00	
2027	107 929 581,00	99 668 564,00	77 858 448,00	0,00	0,00	1 522 621,00	0,00	0,00	0,00	8 261 017,00	8 261 017,00	956 000,00	
2028	110 061 751,00	102 784 343,00	80 953 321,00	0,00	0,00	1 036 340,00	0,00	0,00	0,00	7 277 408,00	7 277 408,00	471 173,00	
2029	113 415 221,00	105 057 671,00	83 118 822,00	0,00	0,00	624 300,00	0,00	0,00	0,00	8 357 550,00	8 357 550,00	0,00	
2030	116 370 601,00	107 440 824,00	85 279 911,00	0,00	0,00	313 500,00	0,00	0,00	0,00	8 929 777,00	8 929 777,00	0,00	
2031	119 578 697,00	109 950 802,00	87 433 229,00	0,00	0,00	123 975,00	0,00	0,00	0,00	9 627 895,00	9 627 895,00	0,00	
2032	127 564 349,00	112 500 739,00	89 531 626,00	0,00	0,00	15 675,00	0,00	0,00	0,00	15 083 610,00	15 083 610,00	0,00	

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	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			4	4.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x			4.2	na pokrycie deficytu budżetu ^x		4.3	w tym:
									4.1.1	4.2			4.2.1	4.3.1		
Lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		w tym:			
Wykonanie 2018	-4 256 071,27	0,00		8 443 846,64	7 578 999,99	3 391 224,62	0,00	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	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	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	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	0,00	1 581 910,63	0,00					
Wykonanie 2023	-17 632 194,01	0,00		23 481 175,63	20 570 000,00	14 721 015,38	418 712,14	418 712,14	418 712,14	2 492 466,49	2 492 466,49					
Plan 3 kw. 2024	3 802 815,38	3 802 815,38		1 732 784,62	0,00	0,00	539 510,89	0,00	0,00	1 193 273,73	0,00					
Wykonanie 2024	3 802 815,38	3 802 815,38		1 732 784,62	0,00	0,00	539 510,89	0,00	0,00	1 193 273,73	0,00					
2025	-7 230 991,41	0,00		12 864 591,41	12 175 000,00	6 541 400,00	689 591,41	689 591,41	689 591,41	0,00	0,00					
2026	-9 791 400,00	0,00		16 000 000,00	16 000 000,00	9 791 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	6 933 600,00	6 933 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	6 933 600,00	6 933 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	6 800 000,00	6 800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	6 800 000,00	6 800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	6 500 000,00	6 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	1 100 000,00	1 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

5) Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do włączonej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy wpisać 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:				Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty 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. 3a ustawy x
	w tym:		w tym:							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota		
	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x										
	Lp	4.4	4.4.1	4.5						4.5.1	5	5.1	
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			
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 116 200,00	4 116 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 600,00	5 535 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 600,00	5 535 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 633 600,00	5 633 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 208 600,00	6 208 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 933 600,00	6 933 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 933 600,00	6 933 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

7) W pozycji należy ująć w szacunkowej przewidywanej wysokości zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	15,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,37%	x	x	x	x
2025	7,49%	16,84%	x	21,83%	21,78%	TAK
2026	8,23%	15,75%	x	21,20%	21,15%	TAK
2027	9,03%	14,65%	x	19,74%	19,70%	TAK
2028	8,28%	13,76%	x	18,66%	18,61%	TAK
2029	7,50%	13,89%	x	16,83%	16,78%	TAK
2030	7,01%	13,85%	x	15,06%	15,01%	TAK
2031	6,38%	13,72%	x	14,92%	14,88%	TAK
2032	1,05%	13,39%	x	14,64%	14,64%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określonych 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	środków określonych 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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	288 984,35	288 984,35	288 984,35	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
Wykonanie 2023	193 236,92	193 236,92	193 236,92	3 625 160,00	3 625 160,00	3 625 160,00	259 700,11	259 700,11	243 213,71
Plan 3 kw. 2024	84 482,03	84 482,03	75 082,52	742 383,06	742 383,06	627 418,67	252 992,50	252 992,50	243 592,99
Wykonanie 2024	84 482,03	84 482,03	75 082,52	742 383,06	742 383,06	627 418,67	252 992,50	252 992,50	243 592,99
2025	0,00	0,00	0,00	483 637,39	483 637,39	396 582,66	337 716,59	337 716,59	328 317,08
2026	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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 2018	2 387 070,10	2 387 070,10	1 080 494,43	10 447 622,35	404 557,33	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	4 863 767,31	1 265 531,34	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	
Wykonanie 2023	6 404 595,17	6 404 595,17	3 661 803,00	53 207 511,72	617 833,72	52 589 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	780 404,06	780 404,06	627 418,67	8 024 547,00	498 433,00	7 526 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	780 404,06	780 404,06	627 418,67	8 024 547,00	498 433,00	7 526 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	638 691,06	638 691,06	523 726,67	36 330 478,33	647 387,09	35 683 091,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	17 303 160,00	17 303 160,00	12 500 000,00	47 050 173,00	297 660,00	46 752 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	585 173,00	0,00	585 173,00	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	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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 pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
	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 2018	3 607 500,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 689 600,00	112,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	122 535,00
Wykonanie 2021	3 189 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	92 115,00
Wykonanie 2022	6 342 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 799,99	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 116 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 600,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	5 535 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 535 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	5 633 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 633 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 633 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

- g) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszona wydatki budżetu przy wyliczeniu 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 spodziewanej redukcji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 - x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr/...../24
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

Lp.	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)				93 026 951,86	36 330 478,33	47 050 173,00	1 070 000,00	585 173,00	85 035 824,33
1.a	- wydatki bieżące				1 763 051,09	647 387,09	297 660,00	0,00	0,00	945 047,09
1.b	- wydatki majątkowe				91 263 900,77	35 683 091,24	46 752 513,00	1 070 000,00	585 173,00	84 090 777,24
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:				18 279 567,65	976 407,65	17 303 160,00	0,00	0,00	18 279 567,65
1.1.1	- wydatki bieżące				337 716,59	337 716,59	0,00	0,00	0,00	337 716,59
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa usług oraz infrastruktury teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	52 219,50	52 219,50	0,00	0,00	0,00	52 219,50
1.1.1.2	Międzynarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego - Erasmus + - zwiększenie jakości kształcenia zawodowego oraz wspieranie mobilności kadry nauczycieli i mentorów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W ROŻANIE	2024	2025	285 497,09	285 497,09	0,00	0,00	0,00	285 497,09
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 941 851,06	638 691,06	17 303 160,00	0,00	0,00	17 941 851,06
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa usług oraz infrastruktury teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	638 691,06	638 691,06	0,00	0,00	0,00	638 691,06
1.1.2.2	Rozwój nowoczesnego szkolnictwa zawodowego w szkołach prowadzonych przez Powiat Makowski - dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb rynku pracy oraz podniesienie jakości kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2026	9 535 591,00	0,00	9 535 591,00	0,00	0,00	9 535 591,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Zespół Zakładów w Makowie Mazowieckim - poprawa efektywności energetycznej obiektu oraz zwiększenie komfortu użytkownika, a także obniżenie kosztów eksploatacyjnych związanych z ogrzewaniem i zużyciem energii	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2026	7 767 569,00	0,00	7 767 569,00	0,00	0,00	7 767 569,00
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				74 747 384,21	35 354 070,68	29 747 013,00	1 070 000,00	585 173,00	68 756 256,88
1.3.1	- wydatki bieżące				1 425 334,50	309 670,50	297 660,00	0,00	0,00	607 330,50
1.3.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa usług oraz infrastruktury teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	12 010,50	12 010,50	0,00	0,00	0,00	12 010,50
1.3.1.2	Kompleksowe wsparcie dla rodzin "Za życiem" - wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnym dziecku oraz jego rodzinie	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2022	2026	1 413 324,00	297 660,00	297 660,00	0,00	0,00	595 320,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 322 049,71	35 044 400,18	29 449 353,00	1 070 000,00	585 173,00	66 148 926,18

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						
1.3.2.1	Budowa linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” - Budowa sieci kolejowej - Poprawa dostępność do lokalnego oraz regionalnego układu transportu	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2021	2028	2 349 173,00	570 000,00	570 000,00	570 000,00	585 173,00	2 295 173,00
1.3.2.2	Budowa przeprawy mostowej przez rzekę Narew w m. Nowe Łachy gm. Rzewnie, powiat makowski z m. Nowy Lubiel gm. Rzańsk, powiat wyszkowski - Poprawa konkurencyjności regionu i dostępności komunikacyjnej.	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2023	2027	3 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	Budowa sali sportowej wraz z zapleczem i łącznikiem przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Makowie Mazowieckim - poprawa kondycji fizycznej dzieci i młodzieży	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2023	2025	5 353 202,00	4 115 595,00	0,00	0,00	0,00	4 115 595,00
1.3.2.4	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku A Zespołu Szkół w Makowie Maz. na budynek administracyjny Starostwa Powiatowego wraz z infrastrukturą techniczną - Podniesienie jakości i efektywności zadań świadczonych w strefie publicznej.	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2023	2026	20 195 680,00	10 011 770,00	10 011 770,00	0,00	0,00	20 023 540,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Chrzanowo - Małki na odcinku o długości 3,215 km wraz z przebudową drogi powiatowej nr 2121W Rzewnie - Małki na odcinku o długości 2,700 km - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2023	2025	6 172 134,70	1 583 353,00	0,00	0,00	0,00	1 583 353,00
1.3.2.6	Cyberbezpieczeństwo samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa usług oraz infrastruktury teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	146 899,94	146 899,94	0,00	0,00	0,00	146 899,94
1.3.2.7	Cyfryzacja Starostwa Powiatowego w Makowie Mazowieckim - poprawa warunków pracy pracowników i obsługi mieszkańców.	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	1 856 599,00	910 324,00	0,00	0,00	0,00	910 324,00
1.3.2.8	Budowa łóżni solankowej przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Zespół Zakładów w Makowie Mazowieckim - poprawa jakości opieki zdrowotnej, zapewniając pacjentom dostęp do naturalnej terapii solankowej	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	315 320,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00
1.3.2.9	Rozwój nowoczesnego szkolnictwa zawodowego w szkołach prowadzonych przez Powiat Makowski - dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb rynku pracy oraz podniesienie jakości kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2026	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie ogrodzenia terenu Liceum Ogólnokształcącego w Makowie Mazowieckim od ulicy Kopernika. - Poprawa bezpieczeństwa	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE NR 1 IM. MARII CURIE SKŁODOWSKIEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2024	2025	200 000,00	189 950,00	0,00	0,00	0,00	189 950,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 3227W Przasnysz - Baranowo na odcinku o długości 4,268 km - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych w Makowie Mazowieckim	2021	2025	11 613 879,30	11 531 122,00	0,00	0,00	0,00	11 531 122,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Zespół Zakładów w Makowie Mazowieckim - poprawa efektywności energetycznej obiektu oraz zwiększenie komfortu użytkowania, a także obniżenie kosztów eksploatacyjnych związanych z ogrzewaniem i zużyciem energii	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2026	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.13	Modernizacja kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Zespołu Szkół Im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Mazowieckim - poprawa jakości systemów odprowadzania ścieków oraz wód opadowych	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2024	2025	253 920,24	253 920,24	0,00	0,00	0,00	253 920,24

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						
1.3.2.14	Modernizacja wraz z przebudową boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Mazowieckim - zapewnienia lepszych warunków do aktywności fizycznej uczniów oraz lokalnej społeczności	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2024	2025	805 613,00	800 913,00	0,00	0,00	0,00	800 913,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi powiatowej nr 2122W Rzewnie - Grudunki - Brzuze na odcinku o długości 4,721 km - zwiększenie bezpieczeństwa, komfortu oraz efektywności transportu na danym odcinku drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W MAKOWIE MAZOWIECKIM	2024	2026	6 779 629,53	2 867 584,00	3 867 583,00	0,00	0,00	6 735 167,00
1.3.2.16	Budowa budynku administracyjnego Starostwa Powiatowego w Makowie Mazowieckim wraz z infrastrukturą techniczną - poprawa efektywności działania jednostek administracji publicznej oraz dostosowanie obiektu do współczesnych standardów technologicznych, ekologicznych i funkcjonalnych	Starostwo Powiatowe w Makowie Maz.	2025	2026	14 120 000,00	120 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	14 120 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego na lata 2025-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Makowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Makowskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Makowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Makowskiego została przygotowana na lata 2025-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Makowskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę

średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Makowskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Makowskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Makowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i

majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Makowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy

założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 231 224,39 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 36 900 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Makowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Makowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%

inne	2026-2032	0,00%	100,00%	0,00%
------	-----------	-------	---------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Makowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 71 212 472,47 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 8 569 252,14 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Makowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami

budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 230 991,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 541 400,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 689 591,41 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Makowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	123 061 843,54	130 292 834,95	-7 230 991,41
2026	132 649 829,00	142 441 229,00	-9 791 400,00
2027	114 863 181,00	107 929 581,00	6 933 600,00
2028	116 995 351,00	110 061 751,00	6 933 600,00
2029	120 215 221,00	113 415 221,00	6 800 000,00
2030	123 170 601,00	116 370 601,00	6 800 000,00
2031	126 078 697,00	119 578 697,00	6 500 000,00
2032	128 684 349,00	127 584 349,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 864 591,41 zł. Przychody Powiatu Makowskiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 175 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 689 591,41 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Makowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Makowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Makowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
------------	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------------

2025	5 633 600,00	0,00	5 633 600,00
2026	5 633 600,00	575 000,00	6 208 600,00
2027	5 633 600,00	1 300 000,00	6 933 600,00
2028	1 833 600,00	5 100 000,00	6 933 600,00
2029	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2030	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2031	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2032	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Makowskiego na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 18 734 400,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 275 800,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 28,80%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	25 275 800,00	87 748 194,00	28,80%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Makowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Makowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	104 830 619,15	91 329 743,71	13 500 875,44	14 190 466,85
2026	108 749 829,00	95 688 716,00	13 061 113,00	13 061 113,00
2027	111 863 181,00	99 668 564,00	12 194 617,00	12 194 617,00
2028	114 995 351,00	102 784 343,00	12 211 008,00	12 211 008,00
2029	118 215 221,00	105 057 671,00	13 157 550,00	13 157 550,00
2030	121 170 601,00	107 440 824,00	13 729 777,00	13 729 777,00
2031	124 078 697,00	109 950 802,00	14 127 895,00	14 127 895,00
2032	126 684 349,00	112 500 739,00	14 183 610,00	14 183 610,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Makowskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,49%	21,83%	TAK	21,78%	TAK
2026	8,23%	21,20%	TAK	21,15%	TAK
2027	9,03%	19,74%	TAK	19,70%	TAK
2028	8,28%	18,66%	TAK	18,61%	TAK
2029	7,50%	16,83%	TAK	16,78%	TAK
2030	7,01%	15,06%	TAK	15,01%	TAK
2031	6,38%	14,92%	TAK	14,88%	TAK
2032	1,05%	14,64%	TAK	14,64%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Makowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.