

UCHWAŁA NR ...XVIII/136/2019  
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia ...19. grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia **Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2020- 2023**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 i poz. 1815) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łowickiego na lata 2020 – 2023 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie: programy, projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łowickiego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łowickiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

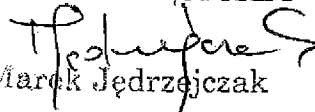
3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łowickiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, o których mowa w § 2, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

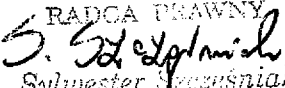
§ 4. Traci moc uchwała Nr II/20/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2019 – 2022 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Marek Jędrzejczak

RADCA PRAWNY  
  
Sylwester Macusiński

### Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie				
		2017	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>75 064 670,85</b>	<b>82 010 806,82</b>	<b>94 397 547,88</b>	<b>94 397 547,88</b>	<b>91 060 501,43</b>	<b>88 461 992,15</b>	<b>90 416 342,24</b>	<b>91 626 616,76</b>	<b>92 810 520,85</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	71 568 610,40	77 104 021,81	83 683 461,62	83 683 461,62	86 852 022,57	88 461 992,15	90 416 342,24	91 626 616,76	92 810 520,85
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 142 165,00	16 173 538,00	17 875 716,00	17 875 716,00	18 148 064,00	18 511 025,28	19 066 356,04	19 638 346,72	20 227 497,12
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	316 950,40	293 178,47	349 000,00	349 000,00	422 000,00	430 440,00	439 048,80	447 829,78	447 829,78
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 563 804,00	35 455 304,00	40 375 928,00	40 375 928,00	45 221 031,00	46 125 451,62	47 047 960,65	47 047 960,65	47 047 960,65
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 507 711,48	17 420 349,42	17 387 146,31	17 387 146,31	14 757 732,71	14 925 816,49	15 224 332,82	15 681 062,80	16 275 816,49
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 037 979,52	7 761 651,92	7 695 671,31	7 695 671,31	8 303 194,86	8 469 258,76	8 638 643,93	8 811 416,81	8 811 416,81
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 496 060,45	4 906 785,01	10 714 086,26	10 714 086,26	4 208 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 830 877,00	116 996,86	300 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 599 741,28	4 789 788,15	10 414 086,26	10 414 086,26	3 808 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>75 534 863,47</b>	<b>86 661 859,48</b>	<b>103 130 232,76</b>	<b>103 130 232,76</b>	<b>94 792 438,31</b>	<b>85 573 929,03</b>	<b>86 725 779,12</b>	<b>87 186 053,64</b>	<b>87 619 957,09</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	66 065 784,81	71 146 844,87	81 785 127,50	81 785 127,50	85 620 062,75	82 573 929,03	83 725 779,12	84 386 053,64	86 819 957,09
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 336 804,92	44 471 894,38	48 825 537,68	48 825 537,68	56 025 918,55	58 827 214,48	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	253 898,64	279 282,69	418 532,52	418 532,52	582 739,00	577 188,53	501 976,16	416 070,04	301 711,43
2.1.3.1	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 odsetek i dyskonta)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 469 078,66	15 515 014,61	21 345 105,26	21 345 105,26	9 172 375,56	3 000 000,00	3 000 000,00	2 800 000,00	800 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 469 078,66	15 515 014,61	21 345 105,26	21 345 105,26	9 172 375,56	3 000 000,00	3 000 000,00	2 800 000,00	800 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	519 499,65	549 084,13	1 815 650,00	1 815 650,00	1 635 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-470 192,62</b>	<b>-4 651 052,66</b>	<b>-8 732 684,88</b>	<b>-8 732 684,88</b>	<b>-3 731 936,88</b>	<b>2 888 063,12</b>	<b>3 690 563,12</b>	<b>4 440 563,12</b>	<b>5 190 563,76</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 063,12	3 690 563,12	4 440 563,12	5 190 563,76
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 437 099,69</b>	<b>13 371 433,67</b>	<b>11 745 748,00</b>	<b>13 120 507,94</b>	<b>6 750 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 531 130,00	9 000 000,00	6 420 000,00	6 420 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	470 192,62	4 651 052,66	3 406 936,88	3 406 936,88	3 731 936,88	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 905 969,69	4 371 433,67	5 325 748,00	6 700 507,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	5 325 748,00	5 325 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 595 473,40</b>	<b>2 019 873,07</b>	<b>3 013 063,12</b>	<b>3 013 063,12</b>	<b>3 018 063,12</b>	<b>2 888 063,12</b>	<b>3 690 563,12</b>	<b>4 440 563,12</b>	<b>5 190 563,76</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 595 473,40	2 019 873,07	3 013 063,12	3 013 063,12	3 018 063,12	2 888 063,12	3 690 563,12	4 440 563,12	5 190 563,76
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie		2020	2021	2022	2023	2024
		2017	2018	2019	2019	2020					
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	w tym: innymi środkami, w których mowa w art. 217 ust. 2 pkt o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>12 970 487,99</b>	<b>19 924 442,92</b>	<b>23 331 379,80</b>	<b>23 331 379,80</b>	<b>27 063 316,68</b>	<b>24 175 253,56</b>	<b>20 484 690,44</b>	<b>16 044 127,32</b>	<b>10 853 563,56</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 502 825,59	5 957 176,94	1 898 334,12	1 898 334,12	1 231 959,82	5 888 063,12	6 690 563,12	7 240 563,12	5 990 563,76	0,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	8 408 795,28	10 328 610,61	7 224 082,12	8 598 842,06	1 231 959,82	5 888 063,12	6 690 563,12	7 240 563,12	5 990 563,76	0,00
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	x	x	x	4,99%	4,71%	5,58%	6,39%	7,18%	0,00
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	4,99%	4,71%	5,58%	6,39%	7,18%	0,00
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	4,99%	4,71%	5,58%	6,39%	7,18%	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,55%	9,26%	6,57%	6,57%	2,89%	8,93%	9,57%	10,08%	8,22%	0,00
8.2_v2020	8.2_v2020	14,06%	8,99%	6,39%	6,39%	2,63%	8,15%	8,90%	9,53%	7,83%	0,00
8.2_v2026	8.2_v2026	9,55%	9,26%	6,57%	6,57%	2,89%	8,93%	9,57%	10,08%	8,22%	0,00
8.3	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	x	x	x	9,81%	6,00%	5,72%	6,56%	8,86%	0,00
8.3.1	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	x	x	x	9,81%	6,00%	5,72%	6,56%	8,86%	0,00
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	0,00
8.4.1	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	0,00
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 029 555,67	3 230 856,90	5 810 344,45	5 810 344,45	4 363 727,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	3 029 555,67	3 230 856,90	5 810 344,45	5 810 344,45	4 363 727,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 965 453,08	3 142 862,06	5 546 676,66	5 546 676,66	4 164 873,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	57 183,50	2 391 174,42	3 116 204,26	3 116 204,26	3 808 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	57 183,50	2 391 174,42	3 116 204,26	3 116 204,26	3 808 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	54 162,47	2 391 174,42	3 116 204,26	3 116 204,26	3 808 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 720 214,36	2 524 082,41	7 850 965,03	7 850 965,03	4 631 117,51	104 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 720 214,36	2 524 082,41	7 850 965,03	7 850 965,03	4 631 117,51	104 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 496 166,14	2 341 468,51	7 277 455,66	7 277 455,66	4 164 873,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 785 213,79	3 282 120,42	7 057 657,26	7 057 657,26	5 806 134,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie				
		2017	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 785 213,79	3 282 120,42	7 057 657,26	7 057 657,26	5 806 134,56	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 403 240,45	2 325 683,00	3 116 204,26	3 116 204,26	3 808 478,86	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 838 064,65	5 749 308,11	9 552 132,16	9 552 132,16	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 720 214,36	1 837 549,92	6 900 897,66	6 900 897,66	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 117 850,29	3 911 758,19	2 651 234,50	2 651 234,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	232 546,98	1 000 000,00	1 803 703,89	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 559 905,40	2 019 873,07	3 013 063,12	3 013 063,12	3 018 063,12	2 888 063,12	3 690 563,12	3 690 563,12	3 690 563,76
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-26 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>92 810 520,85</b>	<b>92 810 520,85</b>	<b>92 810 520,85</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 227 497,12	20 227 497,12	20 227 497,12
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	447 729,78	447 729,78	447 729,78
1.1.3	z subwencji ogólnej	47 047 960,65	47 047 960,65	47 047 960,65
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 275 816,49	16 245 816,49	16 275 816,49
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 811 416,81	8 811 416,81	8 811 416,81
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>88 166 957,29</b>	<b>89 705 520,85</b>	<b>89 705 520,85</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	87 366 957,29	88 905 520,85	88 905 520,85
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	185 486,79	101 553,75	40 177,48
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	800 000,00	800 000,00	800 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	800 000,00	800 000,00	800 000,00
2.2.1.1	wyniki o charakterze ostatecznym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>4 643 563,56</b>	<b>3 105 000,00</b>	<b>3 105 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	4 643 563,56	3 105 000,00	3 105 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>4 643 563,56</b>	<b>3 105 000,00</b>	<b>3 105 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 643 563,56	3 105 000,00	3 105 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00

)

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt o	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>6 210 000,00</b>	<b>3 105 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 443 563,56	3 905 000,00	3 905 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 443 563,56	3 905 000,00	3 905 000,00
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	6,31%	4,19%	4,11%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	6,31%	4,19%	4,11%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	6,31%	4,19%	4,11%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,35%	5,23%	5,15%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,35%	5,23%	5,15%
8.3	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)	8,75%	7,66%	7,47%
8.3.1	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)	8,75%	7,66%	7,47%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00

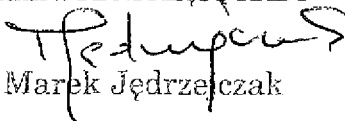




Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współwzroszonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 143 563,56	1 605 000,00	1 605 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w .. ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%

)

PRZEWODNICZĄCY RADY

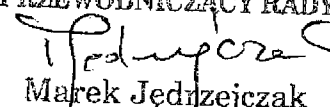
  
Marek Jędrzejczak

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały ... VIII/156/2019  
Rady Powiatu Łowickiego z dnia ... 15 grudnia 2019.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 878 264,00	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	757 759,00
1.a	wydatki bieżące				1 878 264,00	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	757 759,00
1.b	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków publicznych (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:				1 878 264,00	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	757 759,00
1.1.1	wydatki bieżące				1 878 264,00	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	757 759,00
1.1.1.1	"Rodzina z przyszłością" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łowiczu	2019	2021	1 878 264,00	652 916,00	104 843,00	0,00	0,00	757 759,00
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 publicznego 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Marek Jędrzejczak

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2020- 2023

### 1. Założenia wstępne

W związku z licznymi zmianami jakie należy dokonać w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łowickiego, zgodnie z art. 230 ust. 7 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchyla się obowiązującą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i podejmuje się nową uchwałę w tej sprawie. Nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łowickiego przygotowana została na lata 2020 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy tj. okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, które zostały zaplanowane w oparciu o główne założenia do projektu budżetu Państwa na rok 2020 tj.:
  - minimalne wynagrodzenie za pracę – 2.600,00 zł,
  - wysokość Funduszu Pracy - 2,45 %,
  - prognozowane przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 5 227,00 zł,
  - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 102,5%;
- b) dla lat 2021-2027 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2020-2027 opracowano uwzględniając wytyczne Ministra Finansów z dnia 28 października 2019 r., dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz na podstawie danych sprawozdawczych z wykonania budżetu Powiatu Łowickiego za lata 2017, 2018 oraz wartości planowanych na dzień 30.09.2019r.

### 2. Prognoza dochodów

Dochody zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe. Ustalono dochody na 2020 rok i lata następne w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

W ramach dochodów bieżących w szczególności planuje się:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych,
- 5% i 25% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu jst w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- wpływy z opłat (opłaty komunikacyjnej, za wyrisy, wypisy, dzienniki budowy, za wydanie kart wędkarskich),
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- subwencje z budżetu państwa - oświatowa, wyrównawcza, równoważąca,

- dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2020 wynoszą 18.148.064,00 zł. Przyjęto, że od 2021 do 2024 roku udziały będą wzrastać o 3% w stosunku do roku poprzedniego, w latach 2025-2027 będą kształtować się na poziomie roku 2024.

Założono, że udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2020 wzrosną o 2,00% w stosunku do 2019 r. tendencja ta utrzyma się do roku 2023. Od roku 2024 pozostaną na poziomie z roku 2023.

Bazą do prognozy poziomu subwencji jest plan na 2020 rok przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 roku Nr ST8.4750.8.2019. W roku 2020 r. kwota subwencji oświatowej jest wyższa o kwotę 4.845.103 zł od tej z 2019 r. W latach 2021-2022 zaplanowano subwencje wyższą w porównaniu do roku 2020 w związku z reformą oświaty. W latach następnych zaplanowano subwencje na poziomie roku 2022.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne zlecone i powierzone zostały zaplanowane w 2020 roku na podstawie informacji Wojewody Łódzkiego z dnia 25 października 2019 roku Nr FB-I.3110.14.2019. W latach 2021-2024 założono wzrost o 2%, natomiast od roku 2025 zaplanowano dotacje na poziomie roku 2024.

W 2020 roku planuje się wzrost dochodów bieżących z tytułu:

- wyższych opłat za pobyt mieszkańców przyjętych na nowych zasadach w Domu Pomocy Społecznej „Borówek” na podstawie art. 61 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 ze zmianami),
- wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska ,
- opłat za sporządzanie i wydawanie wypisów oraz wyrysów z operatu ewidencji gruntów i budynków, za uwierzytelnianie dokumentów opracowanych przez wykonawców prac geodezyjnych lub prac kartograficznych pobieranych na podstawie nowego Rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 9 lipca 2014 r. w sprawie udostępniania materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, wydawania licencji oraz wzoru Dokumentu Obliczenia Opłaty sporządzonego na podstawie art. 40g ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2019 r, poz. 725 ).

W ramach dochodów majątkowych planuje się dochody ze sprzedaży majątku w roku 2020 na kwotę 400 000,00 zł.

Planowane do sprzedaży są nieruchomości w Łowiczu przy ul. Podrzecznej.

Od 2021 roku nie planuje się dochodów majątkowych.

Dochody bieżące i majątkowe zsumowano do pozycji dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na prognozowanym projekcie wydatków na 2020 rok. Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku powyższym w latach 2021-

2022 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wynagrodzenia osobowe na rok 2020 zostały skalkulowane według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2019 roku biorąc pod uwagę skutki wzrostu płacy minimalnej, reformy oświaty i planowanych zmian organizacyjnych w 2020 r. W roku 2020 udział wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w stosunku do wydatków bieżących ogółem kształtował się na poziomie od 65,5% . Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia ujęte w dziale 757 projektu budżetu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w wyżej wymienionym okresie.

W związku z obniżeniem możliwości finansowych budżetu, ze względu na ograniczone dochody, konieczne będzie utrzymanie zwiększonej dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej na jak najwyższym poziomie.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W latach 2021-2027 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy okresu jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2021 planuje się przeznaczyć środki na inwestycje drogowe.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w roku 2020 zamyka się deficytem w wysokości 3.731.936,88 zł, który zostanie pokryty zaciągniętym kredytem. Od roku 2021 zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczono na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących, co jest zgodne z zapisem ustawy o finansach publicznych.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanego do zaciągnięcia kredytu. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowany nowy kredyt przeznaczony będzie:

- na pokrycie deficytu w kwocie 3.731.936,88zł
- na sfinansowanie spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 3.018.063,12 zł

W 2020 roku planuje się zaciągnięcie kredytu na okres 7 lat w kwocie 6.750.000,00 zł z okresem karencji w spłacie kapitału do 2022 r. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych oraz pokrycie planowanego deficytu.

## 7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto kwoty związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz związanych z wykupem papierów wartościowych. Ostatnie raty kapitałowe zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2027.

## 8. Relacja z art. 243. Ustawy

Planowana łączna kwota zobowiązań przypadająca do spłaty w każdym roku objętym prognozą długu z tytułów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, tj. z tytułów kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi od tych zobowiązań odsetkami, do planowanych dochodów ogółem nie przekracza w żadnym roku ustalonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych dopuszczalnego poziomu spłat. W poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową prognozowane spłaty w stosunku do dopuszczalnego wskaźnika spłat przedstawiają się następująco:

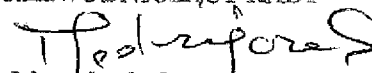
- w 2020 – 4,99 % do 9,81%,
- w 2021 – 4,71 % do 6,00%,
- w 2022 – 5,58% do 5,72%,
- w 2023 – 6,39 % do 6,56%,
- w 2024 – 7,18 % do 8,86%,
- w 2025 – 6,31 % do 8,75%,
- w 2026 – 4,19 % do 7,66%,
- w 2027 – 4,11 % do 7,47%.

Planowane zadłużenie w poszczególnych latach objętych prognoza kształtuje się następująco:

- w 2020 – 27 063 316,68 zł,
- w 2021 – 24 175 253,56 zł,
- w 2022 – 20 484 690,44 zł,
- w 2023 – 16 044 127,32 zł,
- w 2024 – 10 853 563,56 zł,
- w 2025 – 6 210 000,00 zł,
- w 2026 – 3 105 000,00 zł,
- w 2027 – 0,00 zł.

Całkowita spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku zobowiązań nastąpi w 2027 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Marek Jędrzejczak