

**UCHWAŁA NR XXX/222/2020
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2020r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2021- 2024

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 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łowickiego na lata 2021 – 2024 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 2021 – 2028 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.

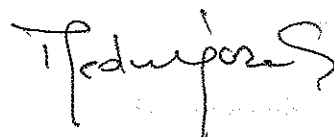
§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łowickiego do zaciągania zobowiązań:

- 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 przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, 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 XVIII/136/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2020 – 2023 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 - 2024
z oWRPF

nr wersji: 0

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie											
		Plan 3 kw.			Wykonanie								
		2018	2019	2020	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
1	Dochody ogółem	82 010 806,82	95 569 039,24	102 777 424,36	102 777 424,36	102 777 424,36	91 084 430,19	91 982 949,45	92 126 616,76	92 810 520,85	92 810 520,85		
1.1	Dochody bieżące, z tego:	77 104 021,81	84 913 971,53	94 758 262,23	94 758 262,23	94 758 262,23	88 243 669,56	91 982 949,45	92 126 616,76	92 810 520,85	92 810 520,85		
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 173 536,00	18 044 728,00	18 141 856,00	18 141 856,00	18 141 856,00	18 381 341,00	19 056 356,04	19 638 346,72	20 227 497,12	20 227 497,12		
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	293 178,47	400 088,78	422 000,00	422 000,00	422 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00		
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 455 504,00	40 618 631,00	45 674 605,00	45 674 605,00	45 674 605,00	47 415 191,00	47 047 960,65	47 047 960,65	47 047 960,65	47 047 960,65		
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	17 420 349,42	17 371 550,59	21 446 348,87	21 446 348,87	21 446 348,87	13 238 678,01	15 990 940,03	15 681 062,80	16 275 816,49	16 275 816,49		
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 761 651,92	8 478 973,16	9 073 432,36	9 073 432,36	9 073 432,36	8 738 455,55	9 427 692,73	9 309 246,59	8 809 246,59	8 809 246,59		
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	0,00		
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 906 785,01	10 655 067,71	8 019 162,13	8 019 162,13	8 019 162,13	2 840 760,63	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	ze sprzedaży majątku	116 996,86	57 356,91	400 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 789 788,15	10 597 710,80	7 619 162,13	7 619 162,13	7 619 162,13	2 540 760,63	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Wydatki ogółem	86 661 859,48	99 548 684,99	110 598 271,16	110 598 271,16	110 598 271,16	93 946 367,07	88 792 386,33	87 936 053,64	86 469 957,09	87 016 957,29		
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	71 146 844,87	80 720 388,33	96 579 383,60	96 579 383,60	96 579 383,60	85 281 716,20	83 892 386,33	84 086 053,64	85 669 957,09	86 216 957,29		
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 471 894,38	50 454 426,91	57 316 223,42	57 316 223,42	57 316 223,42	58 260 577,43	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20		
2.1.2	z tytułu porzeżeń i gwarantacji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.2.1	gwarantacje 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	0,00		
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	279 282,69	411 485,06	582 739,00	582 739,00	582 739,00	430 000,00	250 000,00	280 000,00	301 711,43	185 486,79		
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	0,00	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	0,00		
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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	0,00		
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 515 014,61	18 828 296,66	14 018 887,56	14 018 887,56	14 018 887,56	8 664 650,87	4 900 000,00	3 850 000,00	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:	15 515 014,61	18 828 296,66	14 018 887,56	14 018 887,56	14 018 887,56	8 664 650,87	4 900 000,00	3 850 000,00	800 000,00	800 000,00		
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	549 084,13	1 813 753,98	1 554 998,00	1 554 998,00	1 554 998,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Wynik budżetu	-4 651 052,66	-3 979 645,75	-7 820 846,80	-7 820 846,80	-7 820 846,80	-2 861 936,88	3 190 563,12	4 190 563,12	6 340 563,76	5 793 563,56		
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Przychody budżetu	13 371 435,67	13 120 507,94	10 838 909,92	10 838 909,92	10 838 909,92	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	9 000 000,00	6 420 000,00	6 750 000,00	6 750 000,00	6 750 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 651 052,66	3 406 936,88	3 731 936,88	3 731 936,88	3 731 936,88	2 861 936,88	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	1 114 224,59	1 114 224,59	1 114 224,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 114 224,59	1 114 224,59	1 114 224,59	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:	4 371 433,67	6 700 507,94	2 974 685,33	2 974 685,33	2 974 685,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	572 708,87	2 724 685,33	2 724 685,33	2 724 685,33	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	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	0,00		
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	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	0,00		
5	Rozchody budżetu	2 019 873,07	3 013 063,12	3 018 063,12	3 018 063,12	3 018 063,12	2 888 063,12	3 190 563,12	4 190 563,12	6 340 563,76	5 793 563,56		
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 019 873,07	3 013 063,12	3 018 063,12	3 018 063,12	3 018 063,12	2 888 063,12	3 190 563,12	4 190 563,12	6 340 563,76	5 793 563,56		
5.1.1	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	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	0,00		

l.p.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
5.1.1.2	kwota przypadająca 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
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
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
5.1.1.3.2	wielkimi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inte rozchodu niezwiązane ze spłatą długu	19 924 442,92	23 331 379,90	27 063 316,68	26 313 316,68	29 175 253,56	25 984 690,44	21 794 127,32	15 453 563,56	9 660 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	5 957 776,94	4 193 583,20	-1 821 121,37	-1 571 121,37	2 961 953,36	8 050 563,12	8 040 563,12	7 140 563,76	6 593 563,56
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 328 410,61	10 894 091,14	2 267 788,55	4 556 677,90	2 961 953,36	8 050 563,12	8 040 563,12	7 140 563,76	6 593 563,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	X	X	X	X	X	X	X	X	X
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)	X	X	X	X	4,42%	4,53%	5,85%	8,68%	7,81%
8.1_vKOD_2020	8.1_vKOD_2020	X	X	X	X	4,42%	4,53%	5,85%	8,68%	7,81%
8.1_vKOD_2026	8.1_vKOD_2026	X	X	X	X	4,42%	4,53%	5,85%	8,68%	7,81%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	9,26%	6,98%	0,38%	0,84%	4,96%	11,08%	10,88%	9,72%	8,86%
8.2_v2020	8.2_v2020	9,46%	7,06%	0,93%	1,38%	5,62%	11,08%	10,88%	9,72%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	9,26%	6,98%	0,38%	0,84%	4,96%	11,08%	10,88%	9,72%	8,86%
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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	X	X	X	X	5,82%	4,54%	5,88%	9,19%	10,56%
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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	X	X	X	X	5,97%	4,69%	6,03%	9,19%	10,56%
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
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
art15zoc_7	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	X	X	X	X	32,03%	28,25%	23,66%	16,65%	10,41%
art15zoc_8	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 bez art.15zob ust.1 przypadających na dany rok)	X	X	X	X	4,42%	4,53%	5,85%	8,68%	7,81%
art15zoc_9	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 bez art.15zob ust.1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	X	X	X	X	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_10	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 bez art.15zob ust.1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	X	X	X	X	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X
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	3 230 856,90	5 663 459,43	8 328 378,40	8 328 378,40	2 140 559,01	666 607,21	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dataje 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:	3 230 856,90	5 663 459,43	8 328 378,40	8 328 378,40	2 140 559,01	666 607,21	0,00	0,00	0,00

Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie									
		2018	2019	2020	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 142 862,06	5 429 421,23	7 903 318,55	7 903 318,55	7 903 318,55	2 032 078,16	629 573,49	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	2 391 174,42	3 116 204,26	7 903 318,55	7 903 318,55	7 903 318,55	1 238 354,63	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:	2 391 174,42	3 116 204,26	3 854 071,13	3 854 071,13	3 854 071,13	1 238 354,63	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 391 174,42	3 116 204,26	3 832 474,80	3 832 474,80	3 832 474,80	651 765,59	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	2 524 082,41	5 772 521,59	9 692 854,43	9 692 854,43	9 692 854,43	2 464 462,97	743 653,39	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:	2 524 082,41	5 772 521,59	9 692 854,43	9 692 854,43	9 692 854,43	2 464 462,97	743 653,39	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 341 468,51	5 285 637,99	8 841 036,33	8 841 036,33	8 841 036,33	2 032 078,16	629 573,49	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	3 282 120,42	4 945 372,46	5 864 134,56	5 864 134,56	5 864 134,56	3 485 572,87	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	3 282 120,42	4 945 372,46	5 864 134,56	5 864 134,56	5 864 134,56	3 485 572,87	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 323 683,00	2 770 092,19	3 832 474,80	3 832 474,80	3 832 474,80	651 765,59	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:										
10.1.1	bieżące	1 837 549,92	0,00	3 725 138,02	3 725 138,02	3 725 138,02	1 657 332,31	743 653,39	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 911 758,19	0,00	56 500,00	56 500,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	232 546,98	1 803 703,89	1 404 274,19	1 404 274,19	1 404 274,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przeterminowanych 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	0,00
10.4	Kwota zobowiązań powstano-współtworzonych 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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych zaciąganych	0,00	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., wymiające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciąganych	2 019 873,07	3 013 063,12	3 018 063,12	3 018 063,12	3 518 063,12	2 888 063,12	3 190 563,12	3 690 563,12	3 690 563,76	3 143 563,56
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	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	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	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciąganych 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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	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 niwkasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-26 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrostniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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	0,00
10.10	Wkład papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadanie emitowanym lub zaciąganych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	132 325,00	237 325,00	237 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych										
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	0,00
11.1.1	Środki na zaspo-kojenie rozszere-żonych obligatarnuszy	0,00	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 obligatarnusom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w rozporządzeniu określonym w ...ustawie										
12.1	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w rozporządzeniu określonym w ...ustawie	0,00	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.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2026		2027		2028	
		92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	91 810 520,85	91 810 520,85
1	Dochoły ogółem	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	91 810 520,85	91 810 520,85
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	92 810 520,85	91 810 520,85	91 810 520,85
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 227 497,12	20 227 497,12	20 227 497,12	20 227 497,12	19 227 497,12	19 227 497,12
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	47 047 960,65	47 047 960,65	47 047 960,65	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	16 275 816,49	16 275 816,49	16 275 816,49	16 275 816,49	16 275 816,49
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	8 809 246,59	8 809 246,59	8 809 246,59	8 809 246,59	8 809 246,59	8 809 246,59
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	88 555 520,85	88 555 520,85	88 555 520,85	88 555 520,85	90 600 520,85	90 600 520,85
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	87 755 520,85	87 755 520,85	87 755 520,85	87 755 520,85	89 860 520,85	89 860 520,85
2.1.1	na wyagrodzenia i składki od nich naliczane	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20	61 768 575,20
2.1.2	z tytułu porzezeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i porzeżenia 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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	101 553,75	40 177,48	40 177,48	40 177,48	38 000,00	38 000,00
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 zobowiązań na wkład krajowy)	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	800 000,00	800 000,00	800 000,00	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	800 000,00	800 000,00	800 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
4	Przechoły budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychoły niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	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
5	Rozchoły budżetu	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	4 255 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028
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 6 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozliczenia niezwiązane ze spłatą długu	5 405 000,00	1 150 000,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 055 000,00	5 055 000,00	1 950 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 055 000,00	5 055 000,00	1 950 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x
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)	5,69%	5,61%	1,57%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,69%	5,61%	1,57%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	5,69%	5,61%	1,57%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	6,74%	6,66%	2,63%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	6,74%	6,66%	2,63%
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)	7,55%	7,52%	8,41%
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)	7,62%	7,58%	8,41%
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
art15zoc_1	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	5,82%	1,24%	0,08%
art15zoc_2	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 bez art. 15zob. ust. 1, przypadających na dany rok)	5,69%	5,61%	1,57%
art15zoc_3	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 bez art. 15zob. ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob. ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x
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	Dochody 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

T. Fedorowicz
 Dyrektor

Jp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły 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	Dochoły 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
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
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x
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 z tytułu 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
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 wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 605 000,00	1 605 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczonych 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 wykalku bieżącego	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymaganych porceżeń 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	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadanie emitentowi lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00
11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	x	x	x
11.1	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00
11.1.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00
11.1.1.1	środki na zaspojenie rozszerzeń 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
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równoważenia 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%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały XXXI/222/2020
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 21 grudnia 2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 404 252,93	1 657 332,31	743 655,39	0,00	0,00	2 400 987,70
1.a	- wydatki bieżące				4 404 252,93	1 657 332,31	743 655,39	0,00	0,00	2 400 987,70
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, 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:				4 404 252,93	1 657 332,31	743 655,39	0,00	0,00	2 400 987,70
1.1.1	- wydatki bieżące				4 404 252,93	1 657 332,31	743 655,39	0,00	0,00	2 400 987,70
1.1.1.2	" Od stażysty do specjalisty" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 -	Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 w Łowiczu	2020	2022	1 105 602,05	808 964,46	253 476,00	0,00	0,00	1 062 440,46
1.1.1.3	"Samodzielni w życiu i w pracy" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 -	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Łowiczu	2020	2022	1 427 105,88	261 363,12	195 219,12	0,00	0,00	456 582,24
1.1.1.4	"Wyzsze kompetencje to lepsza praca i placca" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 -	Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 Centrum Kształcenia Zawodowego w Łowiczu	2020	2022	1 871 544,99	587 004,73	294 960,27	0,00	0,00	881 965,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				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

T. Fudziński

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2021- 2024

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 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) 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 2021 – 2028. 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, które zostały zaplanowane w oparciu o główne założenia do projektu budżetu Państwa na rok 2021 tj.:
 - minimalne wynagrodzenie za pracę – 2.800,00 zł,
 - wysokość Funduszu Pracy - 2,45 %,
 - prognozowane przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 5 259,00 zł,
 - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 101,8%;
- b) dla lat 2022-2028 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2021-2028 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 30.09.2020r.

2. Prognoza dochodów

Dochody zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe. Ustalono dochody na 2021 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 2021 wynoszą 18 381 341,00 zł. Przyjęto, że od 2021 do 2024 roku udziały będą wzrastać o 3% w stosunku do roku poprzedniego, w latach 2025-2028 będą kształtować się na poziomie roku 2024.

Założono, że udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2021 wzrosną o 6,00% w stosunku do 2020 r. i pozostaną na poziomie z roku 2021.

Bazą do prognozy poziomu subwencji jest plan na 2021 rok przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 roku Nr ST8.4750.8.2020. W roku 2021 r. kwota subwencji oświatowej jest wyższa o kwotę 1 243 671,00 zł od tej z 2020 r. 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 2021 roku na podstawie informacji Wojewody Łódzkiego z dnia 23 października 2020 roku Nr FB-I.3110.16.2020. W latach 2022-2024 założono wzrost o 2%, natomiast od roku 2025 zaplanowano dotacje na poziomie roku 2024.

W ramach dochodów majątkowych planuje się dochody ze sprzedaży majątku w roku 2020 na kwotę 500 000,00 zł.

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

Od 2022 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 2021 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 2021-2024 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 2021 zostały skalkulowane według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2020 roku biorąc pod uwagę skutki wzrostu płacy minimalnej, reformy oświaty i planowanych zmian organizacyjnych w 2021 r. W roku 2021 udział wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w stosunku do wydatków bieżących ogółem kształtował się na poziomie 68,44%.

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 2021-2028 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy okresu jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2022 planuje się przeznaczyć środki na inwestycje drogowe.

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

Wynik budżetu w roku 2021 zamyka się deficytem w wysokości 2 861 936,88 zł, który zostanie pokryty zaciągniętym kredytem. Od roku 2022 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 2 861 936,88 zł.
- na sfinansowanie spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 2 888 063,12 zł

W 2021 roku planuje się zaciągnięcie kredytu na okres 5 lat w kwocie 5.750.000,00 zł z okresem karencji w spłacie kapitału do 2024 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 2028.

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 2021 – 4,42 % do 5,82%,
- w 2022 – 4,53% do 4,54%,
- w 2023 – 5,85 % do 5,88%,
- w 2024 – 8,68 % do 9,19%,
- w 2025 – 7,81 % do 10,56%,
- w 2026 – 5,69 % do 7,55%,
- w 2027 – 5,61 % do 7,52%,
- w 2028 – 1,57 % do 8,41%.

Planowane zadłużenie w poszczególnych latach objętych prognoza kształtuje się następująco:

- w 2021 – 29 175 253,56 zł,
- w 2022 – 25 984 690,44 zł,
- w 2023 – 21 794 127,32 zł,
- w 2024 – 15 453 563,56 zł,
- w 2025 – 9 660 000,00 zł,
- w 2026 – 5 405 000,00 zł,
- w 2027 – 1 105 000,00 zł,
- w 2028 – 0,00 zł.

Całkowita spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2021 roku zobowiązań nastąpi w 2028 roku.

