UCHWAŁA NR XXXVIII/269/2021
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 30 czerwca 2021 r.

zmieniająca uchwałę Nr XXX/222/2020 Rady Powiatu Łowickiego z dnia 21 grudnia 2020 roku 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 oraz z 2021 r. poz. 1038) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ **1.** W uchwale Nr XXX/222/2020 Rady Powiatu Łowickiego z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2021 - 2024 zmienia się załącznik nr 1 *„Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 – 2024"*, który otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ **2.** Przyjmuje się objaśnienia do wprowadzonych niniejszą uchwałą zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2021 - 2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ **3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ **4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marek Jędrzejczak

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/269/2021
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 30 czerwca 2021r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 - 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	**Dochody ogółem**	**82 010 806,82**	**95 569 039,24**	**102 777 424,36**	**100 827 272,83**	**104 094 723,00**	**92 207 091,91**	**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	93 002 532,39	91 159 048,07	92 207 091,91	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	16 173 538,00	18 044 728,00	18 141 856,00	17 624 810,00	18 381 341,00	19 066 356,04	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	421 661,13	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 455 304,00	40 618 631,00	45 674 605,00	45 919 367,00	46 413 761,00	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	19 807 212,60	17 175 481,60	16 115 082,49	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	9 073 452,36	9 229 481,66	8 738 464,47	9 527 692,73	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
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 906 785,01	10 655 067,71	8 019 162,13	7 824 740,44	12 935 674,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	116 996,86	57 356,91	400 000,00	2 507,00	500 000,00	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	7 822 233,44	12 435 674,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**86 661 859,48**	**99 548 684,99**	**110 598 271,16**	**99 891 239,51**	**114 953 143,73**	**89 016 528,79**	**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	88 362 911,90	93 617 078,56	84 016 528,79	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	57 158 251,02	58 787 065,66	61 768 575,20	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:	279 282,69	411 485,06	582 739,00	295 716,05	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 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	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
2.1.3.3	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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 515 014,61	18 828 296,66	14 018 887,56	11 528 327,61	21 336 065,17	5 000 000,00	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	11 528 327,61	21 336 065,17	5 000 000,00	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	1 468 605,77	1 186 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**-4 651 052,66**	**-3 979 645,75**	**-7 820 846,80**	**936 033,32**	**-10 858 420,73**	**3 190 563,12**	**4 190 563,12**	**6 340 563,76**	**5 793 563,56**
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	3 190 563,12	4 190 563,12	6 340 563,76	5 793 563,56
4	**Przychody budżetu**	**13 371 433,67**	**13 120 507,94**	**10 838 909,92**	**12 877 799,07**	**13 746 483,85**	**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	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	0,00	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	2 068 416,42	5 020 233,85	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 114 224,59	0,00	5 020 233,85	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	4 059 382,65	2 976 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	572 708,87	2 974 685,33	0,00	2 976 250,00	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
5	**Rozchody budżetu**	**2 019 873,07**	**3 013 063,12**	**3 018 063,12**	**3 768 063,12**	**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	3 768 063,12	2 888 063,12	3 190 563,12	4 190 563,12	6 340 563,76	5 793 563,56
5.1.1	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	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 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	2021	2022	2023	2024	2025
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
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	wolnymi 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	**Kwota długu, w tym:**	**19 924 442,92**	**23 331 379,80**	**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	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 957 176,94	4 193 583,20	-1 821 121,37	4 639 620,49	-2 458 030,49	8 190 563,12	8 040 563,12	7 140 563,76	6 593 563,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 328 610,61	10 894 091,14	2 267 788,55	10 767 419,56	5 538 453,36	8 190 563,12	8 040 563,12	7 140 563,76	6 593 563,56
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	4.48%	4.52%	5.85%	8.68%	7.81%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	4.48%	4.52%	5.85%	8.68%	7.81%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	4.48%	4.52%	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 jednoroczny)	9.26%	6.98%	0.38%	4.40%	3.42%	11.19%	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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	5.82%	4.03%	5.40%	8.72%	10.60%
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	6.98%	5.19%	6.56%	8.72%	10.60%
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	**Nie spełniona**	**Nie 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
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	6 390 388.34	3 920 256.56	790 749.67	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:	3 230 856.90	5 663 459.43	8 328 378.40	6 390 388.34	3 920 256.56	790 749.67	0.00	0.00	0.00
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	6 084 502.22	3 750 309.72	746 627.42	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	4 650 765.44	2 115 548.93	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	4 650 765.44	2 115 548.93	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	4 650 765.44	1 528 959.89	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	4 307 604.71	8 169 152.09	867 797.85	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	4 307 604.71	8 169 152.09	867 797.85	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	3 725 337.60	7 528 924.38	746 627.42	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	4 900 422.74	3 276 361.17	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	4 900 422.74	3 276 361.17	0.00	0.00	0.00	0.00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 325 683.00	2 770 092.19	3 832 474.80	2 962 531.82	1 528 959.89	0.00	0.00	0.00	0.00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	2021	2022	2023	2024	2025
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:	5 749 308.11	0.00	3 781 638.02	0.00	3 750 421.92	867 797.85	0.00	0.00	0.00
10.1.1	bieżące	1 837 549.92	0.00	3 725 138.02	0.00	3 750 421.92	867 797.85	0.00	0.00	0.00
10.1.2	majątkowe	3 911 758.19	0.00	56 500.00	0.00	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	104 274.19	0.00	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	2 019 873.07	3 013 063.12	3 018 063.12	3 768 063.12	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
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)	-26 172.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10.10	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	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	152 325.00	370 511.71	308 000.00	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%

1. Analiza ryzyka niespełnienia wskaźnika z art. 243

Analiza składowych wzoru wskaźnika z art. 243

0,0% *różnica mniejsza od 0,0%*
0,5% *różnica mniejsza od 0,5%*
1,0% *różnica mniejsza od 1,0%*

max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	x	x	x	x	1.34%	**-0.49%**	**-0.45%**	0.04%	2.79%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	x	x	x	x	2.50%	0.67%	0.71%	0.04%	2.79%
korekta (R+O)/D o zobowiązania związków JST: -[10.4 / (1.1-1.1.4-11.1.1)]	x	x	x	x	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID) : +[(5.1.1.1+5.1.1.2.+5.1.1.4+2.1.2.1+(2.1.3.1+2.1.3.2 + 2.1.3.3) / (1.1-1.1.4-11.1.1)]	x	x	x	x	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3] - [8.1]	x	x	x	x	1.34%	**-0.49%**	**-0.45%**	0.04%	2.79%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3.1] - [8.1]	x	x	x	x	2.50%	0.67%	0.71%	0.04%	2.79%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028
1	**Dochody ogółem**	**92 810 520,85**	**92 810 520,85**	**91 810 520,85**
1.1	Dochody bieżące, z tego:	92 810 520,85	92 810 520,85	91 810 520,85
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 227 497,12	20 227 497,12	19 227 497,12
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	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
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 275 816,49	16 275 816,49	16 275 816,49
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	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
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
2	**Wydatki ogółem**	**88 555 520,85**	**88 555 520,85**	**90 660 520,85**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	87 755 520,85	87 755 520,85	89 860 520,85
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:	101 553,75	40 177,48	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
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
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
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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**4 255 000,00**	**4 255 000,00**	**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	1 150 000,00
4	**Przychody budżetu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
5	**Rozchody budżetu**	**4 255 000,00**	**4 255 000,00**	**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	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
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	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 rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00
6	**Kwota długu, w tym:**	**5 405 000,00**	**1 150 000,00**	**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	8.1_vROD_2020	5,69%	5,61%	1,57%
8.1_vROD	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 jednoroczny)	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)	7,35%	7,31%	8,21%
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)	7,92%	7,89%	8,21%
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	**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	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
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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028
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 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
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	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 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
10.10	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	0.00	0.00	0.00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0.00	0.00	0.00
11	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	x	x	x
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
12	**Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy**	x	x	x
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%

1. Analiza ryzyka niespełnienia wskaźnika z art. 243

Analiza składowych wzoru wskaźnika z art. 243

0,0%
0,5%
1,0%

max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	1.66%	1.70%	6.64%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	2.23%	2.28%	6.64%
korekta (R+O)/D o zobowiązania związków JST. -[10.4 / (1.1-1.1.4-11.1.1)]	0.00%	0.00%	0.00%
korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID) : +[(5.1.1.1+5.1.1.2.+5.1.1.4+2.1.2.1+(2.1.3.1+2.1.3.2 + 2.1.3.3) / (1.1-1.1.4-11.1.1)]	0.00%	0.00%	0.00%
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3] - [8.1]	1.66%	1.70%	6.64%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3.1] - [8.1]	2.23%	2.28%	6.64%

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXXVIII/269/2021
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 30 czerwca 2021

Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łowickiego na lata 2021- 2024

Załącznik Nr 1

Wprowadza się zmiany w wydatkach zgodnie ze zmianami dokonanymi uchwałami Rady Powiatu Łowickiego i Zarządu Powiatu Łowickiego w sprawie zmian budżetu:

1) zwiększono przychody o kwotę 261 500,00 zł, które stanowią *„Nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych"*;
2) zabezpieczono środki na zwiększenie dotacji celowej dla Muzeum w Łowiczu o kwotę 11.500,00 zł oraz bieżącej 4.000,00 zł;
3) zabezpieczono środki na dotację celowa dla Centrum Kultury Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej- 200.000,00 zł;
4) zwiększono dochody i wydatki majątkowe o kwotę 266.950,00 zł. w związku zawartą umową z Województwem Łódzkim z przeznaczeniem na Modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych;
5) zwiększono dochody i wydatki bieżące w związku z zawartą z Wojewodą Łódzkim umową o dofinansowanie przy pomocy środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 zadania własnego realizowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, polegającego na prowadzeniu domów pomocy społecznej -45.000,00 zł;
6) zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 10.000,00 zł w związku z otrzymaniem dodatkowych środków Funduszu Pracy;
7) utworzono zadanie inwestycyjne „Budowa pomostów na rzece Bzurze służących rozwojowi turystyki aktywnej kajakowej"- 50.000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marek Andrzejczak