

**Uchwała Nr XXXV/218/2022**  
**RADY POWIATU ŁOMŻYŃSKIEGO**  
z dnia 29 grudnia 2022 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego  
na lata 2023 – 2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526) uchwala się, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łomżyńskiego na lata 2023-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć stanowiących Załącznik Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

**§ 4**

Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5**

Wykonanie uchwały Powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 6**

Traci moc uchwała Rady Powiatu Łomżyńskiego Nr XXVII/161/2021 z dnia 8 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego na lata 2022-2029.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

**Przewodniczący Rady**  
**Jan Kuczyński**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXV/218/2022 Rady Powiatu Łomżyńskiego  
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	85 635 871,80	32 452 911,00	7 368 336,00	321 509,00	13 384 146,00	6 828 143,00	4 550 777,00	0,00	53 182 960,80	10 000,00	53 172 038,80
2024	88 615 110,00	38 144 100,00	8 686 000,00	372 950,00	15 625 610,00	8 087 850,00	5 371 690,00	0,00	50 471 010,00	5 000,00	50 466 010,00
2025	46 297 983,38	42 162 820,00	9 572 940,00	417 700,00	17 388 680,00	9 058 400,00	5 725 100,00	0,00	4 135 163,38	5 600,00	4 129 563,38
2026	45 935 850,00	45 929 850,00	10 338 780,00	451 121,00	18 779 777,00	9 783 070,00	6 577 102,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
2027	47 363 282,00	47 357 282,00	10 752 329,00	469 166,00	19 530 698,00	10 174 392,00	6 430 697,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
2028	47 363 282,00	47 357 282,00	0,00	0,00	0,00	10 174 392,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
2029	47 363 282,00	47 357 282,00	0,00	0,00	0,00	10 174 392,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
2030	47 363 282,00	47 357 282,00	0,00	0,00	0,00	10 174 392,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
2031	47 363 282,00	47 357 282,00	0,00	0,00	0,00	10 174 392,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.  
<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	120 943 312,34	33 232 791,00	18 269 277,00	500 000,00	500 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	87 710 521,34	87 710 521,34	728 746,47
2024	91 804 350,00	38 144 040,00	21 192 360,00	0,00	0,00	183 490,00	0,00	0,00	0,00	53 660 310,00	53 660 310,00	4 858 310,00
2025	46 660 983,38	42 031 420,00	23 735 450,00	0,00	0,00	487 060,00	0,00	0,00	0,00	4 629 563,38	4 629 563,38	4 129 563,38
2026	45 215 850,00	44 815 850,00	25 634 280,00	0,00	0,00	506 130,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2027	46 563 282,00	45 763 282,00	26 659 650,00	0,00	0,00	416 100,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2028	46 511 312,00	45 763 282,00	26 659 650,00	0,00	0,00	309 900,00	0,00	0,00	0,00	748 030,00	748 030,00	0,00
2029	46 643 282,00	45 763 282,00	26 659 650,00	0,00	0,00	221 500,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00
2030	46 643 282,00	45 763 282,00	26 659 650,00	0,00	0,00	135 091,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00
2031	46 770 693,00	45 763 282,00	26 659 650,00	0,00	0,00	135 835,00	0,00	0,00	0,00	1 007 411,00	1 007 411,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-35 307 440,54	0,00	35 307 440,54	852 319,00	852 319,00	34 455 121,54	34 455 121,54	0,00	0,00
2024	-3 189 240,00	0,00	3 489 240,00	3 489 240,00	3 189 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-363 000,00	0,00	803 000,00	803 000,00	363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	851 970,00	851 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	592 589,00	592 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	851 970,00	851 970,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	592 589,00	592 589,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852 319,00	0,00	-779 880,00	33 675 241,54	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 041 559,00	0,00	60,00	60,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 404 559,00	0,00	131 400,00	131 400,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 684 559,00	0,00	1 114 000,00	1 114 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 884 559,00	0,00	1 594 000,00	1 594 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 589,00	0,00	1 594 000,00	1 594 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 312 589,00	0,00	1 594 000,00	1 594 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	592 589,00	0,00	1 594 000,00	1 594 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 000,00	1 594 000,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,13%	-2,51%	-2,47%	23,86%	30,64%	TAK	TAK
2024	1,61%	0,61%	0,63%	14,41%	21,19%	TAK	TAK
2025	2,80%	1,87%	x	3,08%	9,85%	TAK	TAK
2026	3,39%	4,48%	x	12,94%	15,85%	TAK	TAK
2027	3,27%	5,41%	x	10,34%	13,25%	TAK	TAK
2028	3,12%	5,12%	x	7,87%	10,78%	TAK	TAK
2029	2,53%	4,88%	x	3,70%	6,61%	TAK	TAK
2030	2,30%	4,65%	x	2,84%	2,84%	TAK	TAK
2031	1,96%	4,65%	x	3,86%	3,86%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	1 360 699,80	1 360 699,80	1 156 594,83	102 805,00	102 805,00	102 805,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	1 710 652,87	1 710 652,87	1 506 547,90	12 193 746,47	0,00	12 193 746,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	52 660 309,86	0,00	52 660 309,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 129 563,38	0,00	4 129 563,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXV/218/2022 Rady Powiatu Łomżyńskiego  
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 249 919,71	12 193 746,47	52 660 309,86	4 129 563,38	0,00	68 983 619,71
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				69 249 919,71	12 193 746,47	52 660 309,86	4 129 563,38	0,00	68 983 619,71
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				69 249 919,71	12 193 746,47	52 660 309,86	4 129 563,38	0,00	68 983 619,71
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				69 249 919,71	12 193 746,47	52 660 309,86	4 129 563,38	0,00	68 983 619,71
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1952B Truszkki- do drogi woj. nr 677 do 3 km gm. Śniadowo -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2019	2024	3 687 300,00	376 000,00	3 224 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.2	Utworzenie Muzeum Romana Dmowskiego i Rodziny Lutosławskich w Drozdowie - II etap -	Starostwo Powiatowe w Łomży	2023	2025	9 716 619,71	728 746,47	4 858 309,86	4 129 563,38	0,00	9 716 619,71
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1900 B Piątница-Czarnocin na odc. ok 3850m, gm. Piątница -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2020	2024	14 267 000,00	6 389 000,00	7 878 000,00	0,00	0,00	14 267 000,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi powiatowej nr 1932B odc. o dł. 3,10km gm. Jedwabne, obręb m.Chrostowo - Kąty -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	4 685 000,00	0,00	4 650 000,00	0,00	0,00	4 650 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi powiatowej nr 1934B odc. o dł. 1,20 km gm. Wizna, ul. Czarnieckiego -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	4 040 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi powiatowej nr 1907B odc. o dł. 1,50 km gm. Zbójna, obręb m. Zbójna -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	2 525 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi powiatowej nr 1957B odc. o dł. 1,00 km gm. Miastkowo, obręb m. Zaruzie i m. Sosnowiec -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	1 815 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.8	Modernizacja drogi powiatowej nr 1911B odc. dł o dł. 0,60 km gm. Miastkowo, obręb m. Drogoszewo -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	742 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi powiatowej nr 1932B na terenie gminy Jedwabne w powiecie łomżyńskim – PGR, dł. odc. ok 2 km obręb m. Kąty - Chyliny -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	3 072 000,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	3 050 000,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg powiatowych nr 2650B ul. Miastkowska oraz nr 1904B ul. 11 Listopada w m. Nowogród odc. o dł. ok. 1415 m -	Zarząd Dróg Powiatowych w Łomży	2022	2024	24 700 000,00	4 700 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	24 700 000,00



*Załącznik Nr 3 do Uchwały  
Nr XXXV/218/2022  
Rady Powiatu Łomżyńskiego  
z dnia 29 grudnia 2022 roku*

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2031 Powiatu Łomżyńskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łomżyńskiego zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego 2023 oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Ponadto prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, dlatego też przedłożony projekt WPF obejmuje lata 2023-2031.

Opracowując projekt WPF na lata 2023–2031 przyjęto następujące założenia:

1. Posiłkowano się danymi historycznymi w zakresie dochodów i wydatków, analizą wykonania budżetu za okres trzech kwartałów roku bieżącego oraz założeniami do projektu ustawy budżetowej na 2023 r. Jednocześnie mając na uwadze obecnie dynamiczne zmiany w zakresie regulacji prawnych oraz sytuację ekonomiczną, wskaźniki przyjęte do projektu WPF są ustalone na poziomie wyższym niż ustalone w założeniach do projektu ustawy budżetowej na 2023 r.
2. Dochody, wydatki oraz przychody i rozchody planowane na 2023 r. są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2023 r. z autopoprawką przyjętą przez Zarząd Powiatu.
3. Dochody bieżące przyjęto w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów o planowanych rocznych kwotach subwencji ogólnej dla powiatów na 2023 rok, o planowanych na 2023 rok dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz na podstawie pisma Wojewody Podlaskiego informującego o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa oraz o kwotach z budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Informacje o planowanych dochodach mają jedynie charakter informacyjny, nie mają one charakteru dyrektywnego, jednak przyjęto je w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów.
4. Wszystkie prognozy gospodarcze przewidują utrwalenie się inflacji i stopniowy jej spadek w okresie kilku najbliższych lat. Do projektu WPF przyjęto dla roku 2024 inflację na poziomie 16-17% oraz obniżenie inflacji w perspektywie kolejnych trzech lat, rok do roku o około 4 punkty procentowe. W celu zabezpieczenia zdolności finansowych Powiatu do realizacji zadań przyjęto wzrost wydatków w kolejnych latach na poziomie o 2 punkty niższym niż wzrost dochodów. Sytuacja gospodarcza będzie wymuszała

podejmowanie działań oszczędnościowych, które chociaż częściowo zniwelują skutki inflacji.

5. Dochody z tytułu subwencji, udziałów w podatkach dochodowych w kolejnych latach zaplanowano statystycznie, gdyż ich wysokość jest zależna od zmian przepisów prawnych, które są wprowadzane na bieżąco.
6. Dochody z tytułu dotacji i pozostałych dochodów w kolejnych latach wynikają z realizacji zadań z udziałem środków z Funduszu Dróg Samorządowych i Rządowego Planu Rozwoju „Polski Ład”.
7. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na minimalnym poziomie, ponieważ nie przewiduje się znaczących dochodów z tego tytułu (są to głównie dochody ze sprzedaży likwidowanych składników majątkowych – złomu).
8. Przewidywane wykonanie wydatków roku 2022 różni się od danych zawartych w WPF na dzień 15.12.2022 r., ze względu na planowane oszczędności w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, a ponadto na zmiany harmonogramu realizacji inwestycji, zadania przesunięto do realizacji na 2023 i 2024 r.
9. Wydatki bieżące na 2023 r. zostały skalkulowane w oparciu o wnioski zgłaszane przez jednostki organizacyjne i wydziały merytoryczne przestrzegając zasady oszczędnego wydatkowania środków publicznych. Przy planowaniu rzeczowych wydatków bieżących założono ich wzrost (uwzględniono planowaną inflację dla towarów i usług oraz wzrost wynagrodzeń na poziomie 12%). Ponadto planowane na 2023 r. wydatki bieżące są niższe od wydatków roku 2022 ze względu na zakończenie realizacji projektów unijnych Dz. 3.2.1 i 3.2.2 „Kompleksowe kształcenie..”.
10. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi prognozowano w oparciu o przewidywane wykonanie 2023 r. W budżecie na kolejne lata do 2027 r. zabezpieczone zostały środki na niezbędne regulacje wynagrodzeń związane ze wzrostem płacy minimalnej ustalono na poziomie określonym w punkcie 5. W kolejnych latach wynagrodzenia wraz z pochodnymi pozostawiono bez zmian.
11. Przyjęte dla lat 2023 - 2031 planowane wydatki majątkowe są ściśle związane i uwarunkowane pozyskaniem środków zewnętrznych. Dla kolejnych lat nie planowano wydatków majątkowych, których źródłem finansowana będą jedynie środki własne.
12. Deficyt operacyjny w 2023 roku zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Wprowadzone zmiany przewidywanego wykonania wydatków 2022 r. spowodują również zmniejszenie przewidywanego deficytu roku 2022.
13. Powiat w ubiegłych latach wypracował znaczne nadwyżki operacyjne. Jak zaznaczono w pkt. 3 i 5 dochody Powiatu są trudne do przewidzenia, co pokazały lata 2021 i 2022, dlatego też mając na uwadze zasadę ostrożności planowania budżetu wykazano deficyt operacyjny, który w przypadku nie uzyskania większych środków z subwencji ogólnej w 2023 (rok 2022 i 2023 na tym samym poziomie co widać w kol. 1.1.3 WPF) zostanie zniwelowany wzrostem tejże subwencji w kolejnych latach lub zaistnieje konieczność ograniczenia wydatków bieżących, na co wskazano w pkt. 3 i 4.
14. W latach 2023 - 2025 planowane jest pokrycie deficytu budżetowego instrumentami



dłużnymi. Łącznie wartość planowanych przychodów zewnętrznych wynosi 5.144.559,00 zł.

14. Planowane rozchody obejmują lata 2024 – 2031. Źródłem finansowania spłaty kredytów będą nadwyżki budżetowe w kolejnych latach.
15. Mając na uwadze systematyczny wzrost stawek WIBOR, wydatki na obsługę długu zostały zabezpieczone w budżecie na poziomie wyższym od obecnie obowiązujących kosztów obsługi zadłużenia. W poszczególnych latach przyjęto oprocentowanie na poziomie 16-12 %.
16. Przy systematycznie rosnących wydatkach, związanych z planowanymi do zaciągnięcia kredytami oraz kosztami obsługi długu, znacznemu pogorszeniu ulegają wskaźniki wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczególnie wrażliwy na wszelkie zmiany jest wskaźnik roku 2025. Na poziom wskaźnika mają istotny wpływ dochody bieżące, które są w dużym stopniu zależne od zewnętrznych źródeł finansowania oraz wysokości opłat określanych ustawowo.
17. Wydatki o charakterze dotacyjnym dotyczą zadania realizowanego przez Muzeum Przyrody – Dwór Lutosławskich w Drozdowie.
18. Istotnym obciążeniem dla budżetu jest również kwota poręczenia planowana do udzielenia dla Muzeum Przyrody – Dwór Lutosławskich w Drozdowie w związku z realizowaną inwestycją. Udzielenie poręczenia jest związane z kredytem rewalingowym zaciągany w celu rozliczenia podatku VAT.
19. W całym okresie prognozowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łomżyńskiego spełnione są wskaźniki zadłużenia określone w Ustawie o finansach publicznych.
20. Planowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie zawiera załącznik nr 2.

**Przewodniczący Rady**

**Jan Kuczyński**