

Protokół uchwalał zaopiniowany  
na posiedzeniu Zarządu Powiatu  
w dniu 24.03.2022 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY POWIATU W JAWORZE**  
**z dnia ..... marca 2022 r.**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego  
na lata 2022-2025.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1**

Zmienia się uchwałę Nr XLIX/247/22 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 17 marca w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025 w następujący sposób :

1. Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. Załącznik Nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Jaworskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 - Objasnienia dokonanych zmian - otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Jaworze.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**

**Rady Powiatu**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

zai. Nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w Jaworze Nr / / 22 z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie WPF na lata 2022-2025

| Wyszczególnienie | z tego:                          |                                   |   |   |                          |   |  |   |  |   |   |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---|---|--------------------------|---|--|---|--|---|---|
|                  | Docho-<br>dy ogółem <sup>x</sup> | Docho-<br>dy bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                          |   |  | z tego:                                 |  |   |   |
|                  |                                  |                                   | docho-<br>dy z tytułu<br>udziału we<br>wpływach z<br>podatku<br>dochodowego od<br>osób fizycznych | docho-<br>dy z tytułu<br>udziału we<br>wpływach z<br>podatku<br>dochodowego od<br>osób prawnych | z subwen-<br>cji ogólnej | z tytułu do-<br>tacji i<br>środków<br>przeznaczo-<br>nych na<br>cele bieżące x 3) | pozosta-<br>łe docho-<br>dy<br>bieżące <sup>4)</sup> | w tym:<br>z podatku od<br>nieruchomości | Docho-<br>dy<br>majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzeda-<br>ży<br>majątku <sup>x</sup> | z tytułu do-<br>tacji oraz<br>środków<br>przeznaczo-<br>nych na<br>inwestycje |
| 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                                     |   |
| 2022             | 78 970 662,79                    | 64 467 319,46                     | 10 090 865,00   | 522 761,00  | 28 588 693,00            | 14 924 828,46   | 10 340 172,00  | 0,00                                    | 14 503 343,33                          | 10 000,00                                 | 14 493 343,33   |
| 2023             | 74 031 678,60                    | 65 012 536,00                     | 10 464 227,00   | 542 103,00  | 29 485 534,00            | 13 876 600,00   | 10 644 072,00  | 0,00                                    | 9 019 142,60                           | 30 000,00                                 | 8 989 142,60  |
| 2024             | 67 232 823,00                    | 67 202 823,00                     | 10 830 475,00   | 561 077,00  | 30 517 528,00            | 14 362 281,00   | 10 931 462,00  | 0,00                                    | 30 000,00                              | 30 000,00                                 | 0,00  |
| 2025             | 69 475 608,00                    | 69 445 608,00                     | 11 209 542,00   | 580 715,00  | 31 585 641,00            | 14 864 961,00   | 11 204 749,00  | 0,00                                    | 30 000,00                              | 30 000,00                                 | 0,00  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wyliczających 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:                      |  |  |  |                                       |   |         |         |               |                                | w tym:  |        |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|---------|---------|---------------|--------------------------------|---|--------|
|                  |                             | w tym:                       |  |  |  |                                       | w tym:  |         |         |               |                                | w tym:  |        |
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | wydatki na obsługę długu <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> | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3       | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| 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   |        |
| 2022             | 92 231 305,04               | 61 767 030,60                | 39 942 864,86                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 30 464 274,44 | 30 464 274,44                  | 134 000,00  |        |
| 2023             | 72 631 678,60               | 61 784 230,00                | 40 449 520,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 250 000,00                            | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 10 847 448,60 | 10 847 448,60                  | 0,00  |        |
| 2024             | 65 832 823,00               | 63 415 654,00                | 41 541 657,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 220 000,00                            | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 2 417 169,00  | 2 417 169,00                   | 0,00  |        |
| 2025             | 68 075 608,00               | 64 985 545,00                | 42 580 198,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 210 000,00                            | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 3 090 063,00  | 3 090 063,00                   | 0,00  |        |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x   | z tego:             |  |      |   |      |   | w tym:   |      |
|------------------|---|---------------------|--|------|---|------|---|--|------|
|                  |   | 3.1                 | 4  | 4.1  | w tym:<br>na pokrycie deficytu<br>budżetu x   | 4.2  | w tym:<br>na pokrycie deficytu<br>budżetu x |  | 4.3  |
|                  | Kwota<br>prognozowanej<br>nadwyżki budżetu<br>przeznaczana na<br>spłatę kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych 5) | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki,<br>emisja papierów<br>wartościowych x |      | Nadwyżka<br>budżetowa z lat<br>ubiegłych x 6) |      |   | Wolne środki, o<br>których mowa w art.<br>217 ust. 2 pkt 6<br>ustawy x |      |
| Lp               |   |                     |  |      |   |      |   |  |      |
| 2022             | -13 260 642,25  | 0,00                | 14 660 642,25  | 0,00 | 14 660 642,25                                 | 0,00 | 13 260 642,25                               | 0,00   | 0,00 |
| 2023             | 1 400 000,00  | 1 400 000,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00 |
| 2024             | 1 400 000,00  | 1 400 000,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00 |
| 2025             | 1 400 000,00  | 1 400 000,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00 |

5) Imie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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: |   |                                | z tego:            |   |   |   |  |
|------------------|---------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|---|--|
|                  | w tym:  | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x | Rozchody budżetu x | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy x |   |  |
|                  |         |   |                                |                    |   |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| 4.4              | 4.4.1   | 4.5   | 4.5.1                          | 5                  | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1   | 5.1.1.2  |
| 0,00             | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 0,00             | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 0,00             | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 0,00             | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

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

| Rozchody budżetu, z tego: |  |                              |   |                 |               |              |  |  |     |
|---------------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---------------|--------------|--|--|-----|
| Wyszczególnienie          | 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: |                              |   |                 | Kwota długu x | w tym:       | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x | 7.2 |
|                           | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |               |              |  |  |     |
| 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           | 7.1          | 7.2  |  |     |
| 2022                      | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00          | 2 700 288,86 | 17 360 931,11  |  |     |
| 2023                      | x  | x                            | x   | 0,00            | 0,00          | 3 228 306,00 | 3 228 306,00   |  |     |
| 2024                      | x  | x                            | x   | 0,00            | 0,00          | 3 787 169,00 | 3 787 169,00   |  |     |
| 2025                      | x  | x                            | x   | 0,00            | 0,00          | 4 460 063,00 | 4 460 063,00   |  |     |

b) 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| 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 wykonywanie 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 wykonanie 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> | 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  |
| 2022  | 3,50%   | 6,44%   | 13,12%  | 15,81%   | TAK  | TAK  |
| 2023  | 3,23%   | 6,80%   | 10,47%  | 13,16%   | TAK  | TAK  |
| 2024  | 3,07%   | 7,58%   | 10,23%  | 12,93%   | TAK  | TAK  |
| 2025  | 2,95%   | 8,56%   | 10,16%  | 12,86%   | 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 7-letniej





| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                  |   |   |   |               |              |   |  |   |  |
|--|------------------|---|---|---|---------------|--------------|---|--|---|--|
| Lp   | Wyszczególnienie | w tym:  |   |   | z tego:       |              | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|  |                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | bieżące       | majątkowe    |   |  |   |  |
|  |                  | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1          | 10.1.1       | 10.1.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2022   |                  | 7 993 640,57  | 7 993 640,57  | 6 628 920,57  | 32 847 850,47 | 2 607 576,03 | 30 240 274,44   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023   |                  | 2 611 463,17  | 2 611 463,00  | 2 611 463,00  | 10 836 344,98 | 880 840,31   | 9 955 504,67  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024   |                  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 412 192,00    | 0,00         | 412 192,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025   |                  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 382 192,00    | 0,00         | 382 192,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

zał. Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu w Jaworze Nr //22 z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie WPF na lata 2022-2025

Kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca               | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022    | Limit 2023    | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |               |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 62 704 742,81            | 32 847 950,47 | 10 836 344,98 | 412 192,00 | 382 192,00 | 44 465 055,87    |
| 1 a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 4 753 147,47             | 2 607 576,03  | 880 840,31    | 0,00       | 0,00       | 3 474 892,76     |
| 1 b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 57 951 595,34            | 30 240 274,44 | 9 955 504,67  | 412 192,00 | 382 192,00 | 40 990 163,11    |
| 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:  |   |                  |      | 13 031 420,64            | 6 359 896,03  | 3 492 303,48  | 0,00       | 0,00       | 9 838 675,93     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 4 753 147,47             | 2 607 576,03  | 880 840,31    | 0,00       | 0,00       | 3 474 892,76     |
| 1.1.1.1 | Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa | Starostwo Powiatowe w Jaworze                           | 2018             | 2022 | 398 870,96               | 284 185,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 284 185,00       |
| 1.1.1.2 | Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształcanie rozlogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych  | Starostwo Powiatowe w Jaworze                           | 2018             | 2023 | 351 977,81               | 98 163,00     | 253 814,81    | 0,00       | 0,00       | 338 454,23       |
| 1.1.1.3 | Nowe oblicza szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim III - Zwiększenie szans na zatrudnienie uczniów kształcenia i szkolenia zawodowego   | Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego | 2020             | 2022 | 1 569 945,24             | 747 712,73    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 747 712,73       |
| 1.1.1.4 | ERASMUS+ - poprawa jakości życia mieszkańców  | Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego | 2021             | 2022 | 654 914,82               | 457 967,31    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 457 967,31       |
| 1.1.1.5 | Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności - Poprawa jakości życia mieszkańców  | Starostwo Powiatowe w Jaworze                           | 2021             | 2023 | 268 591,40               | 148 460,40    | 23 843,40     | 0,00       | 0,00       | 172 303,80       |
| 1.1.1.6 | Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV - Poprawa jakości życia mieszkańców   | Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego | 2021             | 2023 | 1 508 847,24             | 871 087,59    | 603 182,10    | 0,00       | 0,00       | 1 474 269,69     |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 8 278 273,17             | 3 752 320,00  | 2 611 463,17  | 0,00       | 0,00       | 6 363 783,17     |
| 1.1.2.1 | Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa | Starostwo Powiatowe w Jaworze                           | 2018             | 2022 | 4 505 302,37             | 3 510 247,37  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 3 510 247,37     |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |            |            |                  |
| 1.1.2.2  | Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa watorów krajobrazowych | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2018             | 2023 | 3 772 970,80             | 242 072,63    | 2 611 463,17 | 0,00       | 0,00       | 2 853 535,80     |
| 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 1.1.1.2), z tego:   |   |                  |      | 49 673 322,17            | 26 487 954,44 | 7 344 041,50 | 412 192,00 | 362 192,00 | 34 626 379,94    |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 49 673 322,17            | 26 487 954,44 | 7 344 041,50 | 412 192,00 | 362 192,00 | 34 626 379,94    |
| 1.3.2.1  | Budowa chodników przy drogach powiatowych - Budowa chodników przy drogach powiatowych  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2012             | 2025 | 12 778 865,00            | 134 000,00    | 351 365,00   | 362 192,00 | 382 192,00 | 1 229 749,00     |
| 1.3.2.2  | Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2012             | 2024 | 330 000,00               | 100 000,00    | 0,00         | 50 000,00  | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.3  | Leasing nowego rełbaka do galezi - przyczepy specjalnej wraz z homologacją - Leasing nowego rełbaka do galezi - przyczepy specjalnej wraz z homologacją na potrzeby referatu ZDP   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2019             | 2022 | 91 438,72                | 32 686,72     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 32 686,72        |
| 1.3.2.4  | Przebudowa dróg powiatowych na obszarze Powiatu Jaworskiego - Poprawa infrastruktury drogowej  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2020             | 2022 | 3 606 795,04             | 442 307,09    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 442 307,09       |
| 1.3.2.5  | Przebudowa drogi powiatowej nr 2796D Sady Dolne - Sady Górne w km 0+200-6+990, Etap I i II - Etap II - poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 3 988 702,76             | 3 988 702,76  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 988 702,76     |
| 1.3.2.6  | Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dt. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2022             | 2023 | 2 735 000,00             | 1 196 000,00  | 1 539 000,00 | 0,00       | 0,00       | 2 735 000,00     |
| 1.3.2.7  | Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dt. ok 1,9 km - Poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2022             | 2023 | 4 035 000,00             | 1 755 000,00  | 2 280 000,00 | 0,00       | 0,00       | 4 035 000,00     |
| 1.3.2.8  | Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Jaworze - Poprawa jakości życia mieszkańców   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2022             | 2023 | 8 533 596,40             | 5 359 919,90  | 3 173 676,50 | 0,00       | 0,00       | 8 533 596,40     |
| 1.3.2.9  | Przebudowa muru oporowego wzdłuż drogi powiatowej nr 2826D w km 0+912-0+937 nad potokiem Mokrzyzna w m. Mysłów - poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 433 348,72               | 423 508,72    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 423 508,72       |
| 1.3.2.10 | Rozbiórka istniejącego przepustu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 2815 D nad potokiem Rogozina w m. Lipa - Poprawa infrastruktury drogowej  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 553 510,69               | 553 510,69    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 553 510,69       |
| 1.3.2.11 | Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza o długości około 1,5 km - etap I. - Poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 3 406 902,00             | 3 323 508,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 323 508,00     |
| 1.3.2.12 | Remont drogi powiatowej realizowanej w ramach inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 27969D Sady Dolne - Sady Górne w km 0+200-6+990, Etap I i II” - ETAP I - Poprawa infrastruktury drogowej  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 3 172 750,18             | 3 171 398,90  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 171 398,90     |
| 1.3.2.13 | Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kepy - Poprawa infrastruktury drogowej   | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 1 412 330,00             | 1 412 330,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 1 412 330,00     |
| 1.3.2.14 | „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dt. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” - Poprawa infrastruktury drogowej  | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 1 370 900,00             | 1 370 900,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 1 370 900,00     |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |                  |
| 1.3.2.15 | *Przebudowa nawierzchni drogi powiatowej nr 2815D relacji Lipa-Jastrowiec-Pogwizdów o dł. ok. 4,8 km” - Poprawa infrastruktury drogowej | Starostwo Powiatowe w Jaworze             | 2021             | 2022 | 3 224 181,66             | 3 224 181,66 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 224 181,66     |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025.**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami po IV kwartale 2021 roku.

Należy podkreślić, iż budżet Powiatu Jaworskiego na 2022 rok został ustalony uchwałą nr 22/2022 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 lutego 2022 r. Przewodniczący Rady Powiatu w Jaworze poinformował Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu, że na sesji budżetowej, która rozpoczęła się w dniu 30 grudnia 2021 r. a zakończyła się w dniu 17 stycznia 2022 r., nie został uchwalony budżet Powiatu Jaworskiego na rok 2022. Wobec niepodjęcia przez organ stanowiący Powiatu Jaworskiego uchwały budżetowej na rok 2022 Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu była zobligowana do ustalenia budżetu tej jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 11 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych oraz art. 240 ust. 3 u.f.p. w terminie do końca lutego 2022 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego uwzględnia zatem wartości wynikające z budżetu na 2022 rok, ustalonego przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego została przygotowana na lata 2022-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Jaworskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Jaworskiego, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik      | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|---------------|-------|-------|-------|-------|
| PKB           | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% |
| Inflacja      | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii

budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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



## 2.1. Dochody bieżące

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

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie          | PKB     | INFLACJA |
|---------------------------|---------|----------|
| dochody z udziału w PIT   | 100,00% | 0%       |
| dochody z udziału w CIT   | 100,00% | 0%       |
| subwencja ogólna          | 100,00% | 0%       |
| dotacje bieżące           | 100,00% | 0%       |
| Pozostałe wydatki bieżące | 0%      | 100%     |

Zródło: Opracowanie własne.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## 2.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 3 752 320,00 zł, które wiążą się m.in. z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań:

1. Scalanie gruntów wsi Niedaszów, Gmina Mściwojów, Powiat Jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - 3 510 247,37 zł,
2. Scalanie gruntów wsi Luboradz, Gmina Mściwojów, Powiat Jaworski. Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzeni funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - 242 072,63 zł.

Ponadto zaplanowano dotacje na inwestycje w roku 2023, odpowiednio:

- w wysokości 2 611 463,17 zł, która wiąże się z realizacją zadania pn. Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej - liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi - na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Powiatu wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 271 378,46 zł.

W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach dotyczących emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie          | INFLACJA |
|---------------------------|----------|
| wynagrodzenia i pochodne  | 100,00%  |
| Pozostałe wydatki bieżące | 100,00%  |

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Jaworskiego

|               | 2022           | 2023          | 2024          | 2025          |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody       | 66 524 976,52  | 67 653 999,17 | 67 232 823,00 | 69 475 608,00 |
| Wydatki       | 79 765 221,63  | 66 253 999,17 | 65 832 823,00 | 68 075 608,00 |
| Wynik budżetu | -13 240 245,11 | 1 400 000,00  | 1 400 000,00  | 1 400 000,00  |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 13 240 245,11 zł.

## 5. Przychody

W budżecie Powiatu Jaworskiego w 2022 r. zaplanowano przychody w wysokości 14 640 245,11 zł. Planowana w budżecie nadwyżka z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Powiatu w 2021 roku (kwota 14 640 245,11 zł). Do końca roku budżetowego 2021 środki nie zostały wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Powiatu Jaworskiego na 2022 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmuje przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 5 600 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

| Wyszczególnienie    | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Obligacje komunalne | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji [6] Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025, w kolumnie pomocniczej WPF „2021 przewidywane wykonanie” wynosi 5.632.686,72 zł, gdyż oprócz wyemitowanych obligacji komunalnych, kwota długu obejmuje także kwotę, której spłata dokona się z wydatków budżetu. Niniejsze zobowiązanie dotyczy umowy leasingu nowego rębaka do gałęzi, której spłatę przewiduje się do 2022 r., zgodnie z poniższym harmonogramem:

Tabela 7. Harmonogram spłaty rat leasingu w 2022 roku-rębak do gałęzi

| Rok  | Kwota długu spłacana wydatkami |
|------|--------------------------------|
| 2022 | 32 686,72                      |

Źródło: Opracowanie własne

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

|  | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 3,51%  | 3,23%  | 3,07%  | 2,95%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)      | 13,12% | 10,46% | 10,23% | 10,16% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)   | 15,81% | 13,15% | 12,92% | 12,85% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

Sytuacja Powiatu Jaworskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

### Ponadto dokonuje się zmian w 2022 roku w :

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 704 662,94 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 704 662,94 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 725 060,08 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 725 060,08 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wynosi -13 260 642,25 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

| Wyszczególnienie               | Przed zmianą      | Zmiana           | Po zmianie        |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Dochody ogółem:</b>         | 77 265 999,85 zł  | +1 704 662,94 zł | 78 970 662,79 zł  |
| <b>dochody bieżące, w tym:</b> | 62 762 656,52 zł  | +1 704 662,94 zł | 64 467 319,46 zł  |
| z subwencji ogólnej            | 28 433 495,00 zł  | +155 198,00 zł   | 28 588 693,00 zł  |
| z tytułu dotacji bieżących     | 13 381 485,52 zł  | +1 543 342,94 zł | 14 924 828,46 zł  |
| pozostałe                      | 10 334 050,00 zł  | +6 122,00 zł     | 10 340 172,00 zł  |
| <b>dochody majątkowe</b>       | 14 503 343,33 zł  | 0,00 zł          | 14 503 343,33 zł  |
| <b>Wydatki ogółem:</b>         | 90 506 244,96 zł  | +1 725 060,08 zł | 92 231 305,04 zł  |
| <b>wydatki bieżące, w tym:</b> | 60 041 970,52 zł  | +1 725 060,08 zł | 61 767 030,60 zł  |
| wynagrodzenia z narzutami      | 39 271 378,46 zł  | +671 486,40 zł   | 39 942 864,86 zł  |
| <b>wydatki majątkowe</b>       | 30 464 274,44 zł  | 0,00 zł          | 30 464 274,44 zł  |
| <b>Wynik budżetu</b>           | -13 240 245,11 zł | -20 397,14 zł    | -13 260 642,25 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 20 397,14 zł. Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą     | Zmiana        | Po zmianie       |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Przychody budżetu, w tym:</b>   | 14 640 245,11 zł | +20 397,14 zł | 14 660 642,25 zł |
| nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 14 640 245,11 zł | +20 397,14 zł | 14 660 642,25 zł |
| <b>Rozchody budżetu</b>            | 1 400 000,00 zł  | 0,00 zł       | 1 400 000,00 zł  |

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” ;
- 2) „Przebudowa nawierzchni drogi powiatowej nr 2815D relacji Lipa-Jastrowiec-Pogwizdów o dł. ok. 4,8 km” ;
- 3) Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy ;
- 4) Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza o długości około 1,5 km – etap I. ;
- 5) Przebudowa muru oporowego wzdłuż drogi powiatowej nr 2826D w km 0+912-0+937 nad potokiem Mokrzyzna w m. Mysłów ;
- 6) Remont drogi powiatowej realizowanej w ramach inwestycji pn. „ Przebudowa drogi powiatowej nr 27969D Sady Dolne – Sady Górne w km 0+200-6+990, Etap I i II” – ETAP I;
- 7) Rozbiórka istniejącego przepustu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 2815 D nad potokiem Rogozina w m. Lipa .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) ERASMUS+;
- 2) Nowe oblicza szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim III;
- 3) Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV;
- 4) Przebudowa dróg powiatowych na obszarze Powiatu Jaworskiego;

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

|              | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>8.1</b>   | 3,50%       | 3,23%       | 3,07%       | 2,95%       |
| <b>8.3</b>   | 13,12%      | 10,47%      | 10,23%      | 10,16%      |
| <b>8.3.1</b> | 15,81%      | 13,16%      | 12,93%      | 12,86%      |
| <b>8.4.1</b> | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.