

Projekt uchwały zaopiniowany
na posiedzeniu Zarządu Powiatu
w dniu 23.08.2022 r.

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

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego
na lata 2022-2026.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2022-2026 w następujący sposób :

1. Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2026 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, 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 sierpnia 2022 r. w sprawie WPF na lata 2022-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:			
			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
			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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	79 509 180,53	67 262 837,20	10 090 865,00	522 761,00	29 131 702,00	16 590 778,47	10 926 730,73	0,00	12 246 343,33	37 000,00	12 209 343,33
2023	98 401 019,55	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	33 388 483,55	30 000,00	33 358 483,55
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
2026	70 343 678,00	70 313 678,00	11 349 661,00	587 974,00	31 980 462,00	15 050 773,00	11 344 808,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się podatki 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.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki: ogółem x	Wydaki bieżące x	w tym:											
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:			Wydaki majątkowe x		w tym:	
				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	108 854 165,33	74 533 548,34	43 373 770,68	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	34 320 616,99	34 320 616,99	44 462,00			
2023	101 966 919,55	61 834 230,00	40 449 520,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	40 132 689,55	40 132 689,55	0,00			
2024	64 832 823,00	63 693 554,00	41 541 657,00	0,00	0,00	497 900,00	0,00	0,00	0,00	1 139 269,00	1 139 269,00	0,00			
2025	67 075 608,00	65 145 445,00	42 580 198,00	0,00	0,00	369 900,00	0,00	0,00	0,00	1 930 163,00	1 930 163,00	0,00			
2026	68 693 678,00	65 645 689,00	43 112 450,00	0,00	0,00	60 450,00	0,00	0,00	0,00	3 047 989,00	3 047 989,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3.1	3		4.1	4.11	4.2	4.21		4.3	4.31			
2022	-29 344 984,80	0,00	30 744 984,80	0,00	0,00	25 144 984,80	23 744 984,80	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00	
2023	-3 665 900,00	0,00	4 965 900,00	3 660 000,00	2 250 000,00	1 315 900,00	1 315 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Imię 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.

Lp	Z tego:		Z tego:		5	5.1	5.1.1	Z tego:			
	w l/m:	na pokrycie deficytu budżetu x	w l/m:	na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
									z tego:	z tego:	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Lp	Rozchody budżetu z tego:										w tym:		Różnice znowokazania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	liczba kwota przypadających na dany rok kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego															
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	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						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 445 687,85	245 687,85	-7 270 711,14	23 474 273,66						
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 629 252,01	179 252,01	3 178 306,00	4 494 206,00						
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 162 816,17	112 816,17	3 509 269,00	3 509 269,00						
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 696 380,33	46 380,33	4 300 163,00	4 300 163,00						
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 667 989,00	4 667 989,00						

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 dołączonych 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,65%	-13,18%	13,12%	15,81%	TAK	TAK
2023	3,44%	6,80%	7,67%	10,36%	TAK	TAK
2024	5,59%	7,58%	7,44%	10,13%	TAK	TAK
2025	5,18%	8,56%	7,37%	10,06%	TAK	TAK
2026	3,18%	8,56%	6,56%	9,24%	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w lym:			z tego:						
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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 wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyzyskujących 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
2022	7 993 640,57	7 993 640,57	6 628 920,57	36 454 783,94	2 711 736,95	33 743 046,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 611 463,17	2 611 463,00	2 611 463,00	41 073 863,17	979 840,31	40 094 022,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	588 627,84	110 000,00	478 627,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	558 627,84	110 000,00	448 627,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	156 380,33	110 000,00	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu łączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:								
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x							
2022	1 400 000,00	49 295,68	0,00	49 295,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie niekwalifikacji 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 wiadomości prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wykazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez samorząd terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wiadomości prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

zai. Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu w Jaworze Nr /122 z dnia sierpnia 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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1+1.1+2+1.3)				57 058 446,48	36 454 783,94	41 073 863,17	588 627,94	558 627,84	156 380,33
1 a	- wydatki bieżące				5 285 308,39	2 711 736,95	979 640,31	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1 b	- wydatki majątkowe				91 772 138,09	33 743 046,99	40 094 022,86	478 627,84	448 627,84	46 380,33
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:				13 036 591,56	6 365 056,95	3 492 203,48	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 758 308,39	2 612 736,95	980 940,31	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Scalenie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalenie 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	0,00
1.1.1.2	Scalenie 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	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2018	2023	351 977,81	98 163,00	253 814,81	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	273 752,32	153 621,32	23 843,40	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 278 273,17	3 782 320,00	2 611 463,17	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Scalenie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalenie 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	0,00

L.p.	Limit zobowiązani
1	78 533 221,54
1.a	4 006 053,98
1.b	74 525 167,96
1.1	9 843 836,95
1.1.1	3 480 053,68
1.1.1.1	284 186,00
1.1.1.2	338 454,23
1.1.1.3	747 712,73
1.1.1.4	457 967,31
1.1.1.5	177 464,72
1.1.1.6	1 474 269,69
1.1.2	6 363 793,17
1.1.2.1	3 510 247,37

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.1.2.2	Scalenie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształcanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2018	2023	3 772 970,80	242 072,63	2 611 463,17	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				84 021 864,92	30 089 726,99	37 581 559,69	588 627,84	568 627,84	156 380,33
1.3.1	- wydatki bieżące				528 000,00	99 000,00	99 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.3.1.1	Za Życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2026	528 000,00	99 000,00	99 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				83 493 864,92	29 990 726,99	37 482 559,69	478 627,84	448 627,84	46 380,33
1.3.2.1	Budowa chodników przy drogach powiatowych - Budowa chodników przy drogach powiatowych	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2012	2025	12 974 855,00	330 000,00	351 365,00	362 192,00	382 192,00	0,00
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	0,00
1.3.2.3	Leasing nowego rębaka do gałęzi - przyczepy specjalnej wraz z homologacją - Leasing nowego rębaka do gałęzi - 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	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych na obszarze Powiatu Jaworskiego - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2020	2022	10 138 172,87	6 973 683,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2796D Sady Dohne – Sady Górne w km 0+200-6+990, Etap I i II – Etap II - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2021	2022	4 494 659,47	4 494 659,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	3 982 994,64	0,00	3 982 994,64	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dł. ok 1,9 km - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	5 249 746,76	0,00	5 249 746,76	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
1.3.2.10	Rozbiórka istniejącego przepustu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 2815 D nad potokiem Rogozna w m. Lipa - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2021	2022	553 510,69	553 510,69	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.2.12	Remont drogi powiatowej realizowanej w ramach inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2796D Sady Dohne – 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	0,00
1.3.2.13	Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierczyszach oraz 2177D w miejscowości Kępy - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2021	2022	1 412 330,00	1 412 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.2	2 853 535,80
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	68 689 384,59
1.3.1	528 000,00
1.3.1.1	528 000,00
1.3.2	68 161 384,59
1.3.2.1	1 140 211,00
1.3.2.2	150 000,00
1.3.2.3	32 686,72
1.3.2.4	6 973 683,92
1.3.2.5	4 494 659,47
1.3.2.6	3 982 994,64
1.3.2.7	5 249 746,76
1.3.2.8	8 533 596,40
1.3.2.9	423 508,72
1.3.2.10	553 510,69
1.3.2.11	3 323 508,00
1.3.2.12	3 171 398,90
1.3.2.13	1 412 330,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.14	"Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej" - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2021	2023	2 055 000,00	55 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.2.16	Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP - Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2026	262 296,81	16 608,96	66 435,94	66 435,84	66 435,84	46 380,33
1.3.2.17	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	11 500 000,00	0,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja bazy sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	1 200 000,00	60 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	3 837 471,00	249 130,05	3 588 340,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi powiatowych nr 2176 D relacji Jawor- Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	5 019 600,00	19 600,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Starojaworskiej 7 w Jaworze na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Jaworze	2022	2023	1 400 000,00	70 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Dokumentacja projektowa na przyszłe inwestycje	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	221 000,00	121 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązania
1.3.2.14	2 055 000,00
1.3.2.15	3 224 181,66
1.3.2.16	262 296,81
1.3.2.17	11 500 000,00
1.3.2.18	1 200 000,00
1.3.2.19	3 837 471,00
1.3.2.20	5 019 600,00
1.3.2.21	1 400 000,00
1.3.2.22	221 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2026

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 Wytoczne 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%

Zródło: 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 Jaworskiego. 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 Jaworskiego. 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 Jaworskiego - 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 obejmują 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

Zródło: 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:

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2026.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2026:

Kwota dochodów została zmniejszona o 2 015 189,92 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 488 810,08 zł, a dochody majątkowe zmały o 2 504 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień 30.08.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 2 015 189,92 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 513 810,08 zł, a wydatki majątkowe zmały o 2 529 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień 30.08.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.08.2022 r. wynosi -29 344 984,80 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	81 524 370,45 zł	-2 015 189,92 zł	79 509 180,53 zł
dochody bieżące, w tym:	66 774 027,12 zł	+488 810,08 zł	67 262 837,20 zł
z tytułu dotacji bieżących	16 144 701,81 zł	+446 076,66 zł	16 590 778,47 zł
pozostałe	10 883 997,31 zł	+42 733,42 zł	10 926 730,73 zł
dochody majątkowe, w tym:	14 750 343,33 zł	-2 504 000,00 zł	12 246 343,33 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	14 713 343,33 zł	-2 504 000,00 zł	12 209 343,33 zł
Wydatki ogółem:	110 869 355,25 zł	-2 015 189,92 zł	108 854 165,33 zł
wydatki bieżące, w tym:	74 019 738,26 zł	+513 810,08 zł	74 533 548,34 zł
wynagrodzenia z narzutami	49 353 060,63 zł	-5 979 289,95 zł	43 373 770,68 zł
wydatki majątkowe	36 849 616,99 zł	-2 529 000,00 zł	34 320 616,99 zł
Wynik budżetu	-29 344 984,80 zł	0,00 zł	-29 344 984,80 zł

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	3,65%	3,44%	5,59%	5,18%	3,18%
8.3	13,12%	7,67%	7,44%	7,37%	6,56%
8.3.1	15,81%	10,36%	10,13%	10,06%	9,24%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

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