

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU JAWORSKIEGO
z dnia 24 listopada 2022 r.

**w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Jaworskiego w sprawie 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. W uchwale Nr XLIX/247/22 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 17 marca 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2026 wprowadza się w następujące zmiany :

- 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 Jaworskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

Rady Powiatu

Jaworskiego

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
Za: Nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr 122 z dnia 14 listopada 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	w tym:		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
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	82 221 822,86	76 540 578,10	16 167 472,20	522 761,00	29 370 361,00	19 236 700,02	11 243 283,88	0,00	5 681 244,76	309 020,00	5 372 224,76
2023	97 312 670,12	65 145 366,00	10 464 227,00	542 103,00	29 485 534,00	14 009 430,00	10 644 072,00	0,00	32 167 304,12	30 000,00	32 137 304,12
2024	72 696 323,00	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	5 492 500,00	30 000,00	5 462 500,00
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 wyliczeniowych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) 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 wykazuje się natomiast dochody w znaczeniu wyliczeniowym z odpisywanych udziałów, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:				
2022	-23 088 100,22	0,00	24 488 100,22	0,00	0,00	18 888 100,22	17 488 100,22	5 600 000,00	5 600 000,00	
2023	-17 743 129,23	0,00	21 143 129,23	5 301 000,00	5 301 000,00	15 842 129,23	12 442 129,23	0,00	0,00	
2024	135 000,00	135 000,00	2 265 000,00	2 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 566 000,00	2 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne 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, bezinnych z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu x 7)	z tego:		Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:	w tym:		w tym:	w tym:					
					z tego:					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 400 000,00	3 400 000,00	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	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 566 000,00	2 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:												
licznik kwota przypadającej na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	W tym:	
											kwota wyliczeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6	6,1	7,1	7,2		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 445 687,85	245 687,85	-7 546 654,22	16 941 446,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 280 252,01	179 252,01	3 178 306,00	19 020 435,23		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 078 816,17	112 816,17	3 372 691,00	3 372 691,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 612 380,33	46 380,33	4 111 985,00	4 111 985,00		
					0,00	0,00	0,00	0,00	4 593 400,00	4 593 400,00		

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 wyliczeń 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					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x				
2022	3,23%	-12,14%	-11,60%	13,12%	15,81%	TAK	TAK
2023	7,35%	6,80%	6,86%	7,89%	10,58%	TAK	TAK
2024	5,85%	7,58%	7,64%	7,65%	10,35%	TAK	TAK
2025	7,36%	8,56%	x	7,58%	10,29%	TAK	TAK
2026	4,97%	8,56%	x	6,71%	9,39%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		92	w tym:		93	w tym:	
		9.1	9.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
2022	2 912 492,88	2 912 492,88	2 675 276,61	1 078 522,00	1 078 522,00	689 672,00	3 103 763,37	3 103 763,37	2 866 547,10
2023	603 182,10	603 182,10	603 182,10	2 611 463,17	2 611 463,17	2 611 463,17	1 231 713,50	603 182,10	603 182,10
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	W tym:		z tego:					Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1		10.2		10.3		10.4		10.5	
				bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ulernego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku wspólnozonogo przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
2022	1 078 522,00	1 078 522,00	689 672,00	23 409 813,41	2 985 699,27	20 424 114,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 113 561,00	2 611 463,00	2 611 463,00	49 452 763,71	1 446 213,35	48 006 550,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 838 627,84	110 000,00	8 728 627,84	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:							
					dotychczasowa w formie wydatku bieżącego x	0,00						
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	0,00	0,00
2023	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	46 380,33	0,00	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczona daną na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zał. Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr //22 z dnia 24 listopada 2022 r. w sprawie WPF na lata 2022-2026

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				100 617 358,29	23 409 813,41	49 452 753,71	8 838 827,84	558 627,84	156 380,33
1.b	- wydatki majątkowe				6 028 643,75	2 985 699,27	1 446 213,35	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				94 590 714,54	20 424 114,14	48 006 550,36	8 728 627,84	448 627,84	46 380,33
1.1.1	- wydatki bieżące				13 406 342,10	3 880 846,47	6 345 274,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściowojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa w powiecie jaworskim. Niedaszów, gmina Mściowojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa w powiecie jaworskim.	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2018	2023	5 298 769,10	2 802 324,47	1 231 713,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściowojów, powiat jaworski. Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozlogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2018	2023	471 001,96	9 594,00	346 722,00	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	1 556 051,07	733 818,56	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
1.1.1.7	Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozlogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściowojów, powiat jaworski.	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	674 236,69	576 235,69	98 001,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 106 573,00	1 078 522,00	5 113 561,00	0,00	0,00	0,00

kwoty w zł

L.p.	Limit zobowiązania
1	82 099 689,55
1 a	4 748 389,04
1 b	77 351 300,51
1.1	10 212 597,39
1.1.1	4 020 514,39
1.1.1.1	356 316,00
1.1.1.2	146 441,42
1.1.1.3	733 818,56
1.1.1.4	457 967,31
1.1.1.5	177 464,72
1.1.1.6	1 474 269,69
1.1.1.7	674 236,69
1.1.2	6 192 083,00

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						
1.1.2.1	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	2023	5 205 165,37	827 077,37	3 383 033,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne użytkowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2018	2023	1 161 507,63	242 072,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa" - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	149 202,00	9 372,00	139 830,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne użytkowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	1 590 698,00	0,00	1 590 698,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego									
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				87 212 016,19	19 528 966,94	43 107 489,21	8 838 627,84	568 627,84	156 380,33
1.3.1.1	Za Życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2026	727 874,65	183 374,80	214 499,85	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.3.1.2	"Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej", polegający na badaniu i opracowaniu modelowych rozwiązań na rzecz świadczonego lokalnie międzysektorowego wsparcia dla dzieci, uczniów i rodzin na podstawie metodyki oceny funkcjonalnej z wykorzystaniem Międzynarodowej Klasyfikacji Funkcjonowania Niepełnosprawności i Zdrowia – ICF - Wsparcie dla dzieci, uczniów i rodzin	Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Jaworze	2022	2023	199 874,65	84 374,80	115 499,85	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	Budowa chodników przy drogach powiatowych - Budowa chodników przy drogach powiatowych	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2012	2025	86 484 141,54	13 345 592,14	42 892 989,36	8 728 627,84	448 627,84	46 380,33
1.3.2.2	Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2012	2024	12 476 570,30	183 070,30	0,00	362 192,00	382 192,00	0,00
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	480 000,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych na obszarze Powiatu Jaworskiego - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2020	2022	91 438,72	32 686,72	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9 968 173,34	6 803 684,39	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	4 494 659,47	4 494 659,47	0,00	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	3 982 994,64	0,00	3 982 994,64	0,00	0,00	0,00
					5 249 746,76	0,00	5 249 746,76	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązani
1.1.2.1	4 210 110,37
1.1.2.2	242 072,63
1.1.2.3	149 202,00
1.1.2.4	1 590 698,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	71 887 092,16
1.3.1	727 874,85
1.3.1.1	528 000,00
1.3.1.2	199 874,65
1.3.2	71 159 217,51
1.3.2.1	924 454,30
1.3.2.2	300 000,00
1.3.2.3	32 686,72
1.3.2.4	6 803 684,39
1.3.2.5	4 494 659,47
1.3.2.6	3 982 984,64
1.3.2.7	5 249 746,76

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						
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Mieszkańców w Jaworze - Poprawa jakości życia	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2023	8 533 596,40	3 013,50	8 530 582,90	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 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	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	4 763 658,03	28 068,60	4 677 213,63	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Remont drogi powiatowej realizowanej w ramach inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2796D 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	0,00
1.3.2.13	Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Międzyzicach oraz 2177D w miejscowości Kępy - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2021	2023	2 292 567,64	44 893,00	2 247 674,64	0,00	0,00	0,00
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	3 255 000,00	55 000,00	3 200 000,00	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	2 915 758,84	2 915 758,84	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	66 435,84	66 435,84	66 435,84	46 380,33
1.3.2.17	Remont drogi powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2024	11 540 000,00	0,00	5 790 000,00	5 750 000,00	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 dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor- Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	Starostwo Powiatowe w Jaworze	2022	2024	5 059 600,00	19 600,00	2 540 000,00	2 500 000,00	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	521 000,00	121 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązania
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	4 705 282,23
1.3.2.12	3 171 398,90
1.3.2.13	2 292 567,64
1.3.2.14	3 255 000,00
1.3.2.15	2 915 758,84
1.3.2.16	262 296,81
1.3.2.17	11 540 000,00
1.3.2.18	1 200 000,00
1.3.2.19	3 837 471,00
1.3.2.20	5 059 600,00
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 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 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 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

Zródło: Opracowanie własne.

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:

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

Kwota dochodów została zmniejszona o 1 182 421,29 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 447 748,71 zł, a dochody majątkowe zmalały o 2 630 170,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Jaworski na dzień 24.11.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 3 080 711,67 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 451 671,79 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 4 532 383,46 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Jaworski na dzień 24.11.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 24.11.2022 r. wynosi -23 088 100,22 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	83 404 244,15 zł	-1 182 421,29 zł	82 221 822,86 zł
dochody bieżące, w tym:	75 092 829,39 zł	+1 447 748,71 zł	76 540 578,10 zł
z subwencji ogólnej	29 285 965,00 zł	+84 396,00 zł	29 370 361,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	17 885 669,68 zł	+1 351 030,34 zł	19 236 700,02 zł
pozostałe	11 230 961,51 zł	+12 322,37 zł	11 243 283,88 zł
dochody majątkowe, w tym:	8 311 414,76 zł	-2 630 170,00 zł	5 681 244,76 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	8 002 394,76 zł	-2 630 170,00 zł	5 372 224,76 zł
Wydatki ogółem:	108 390 634,75 zł	-3 080 711,67 zł	105 309 923,08 zł
wydatki bieżące, w tym:	82 635 560,53 zł	+1 451 671,79 zł	84 087 232,32 zł
wynagrodzenia z narzutami	44 661 855,10 zł	+2 155 501,00 zł	46 817 356,10 zł
wydatki majątkowe	25 755 074,22 zł	-4 532 383,46 zł	21 222 690,76 zł
Wynik budżetu	-24 986 390,60 zł	+1 898 290,38 zł	-23 088 100,22 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworski dokonano zmniejszenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 898 290,38 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

W 2023 roku zwiększono przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych do wysokości 15 842 129,23, co także wskazano w projekcie budżetu na 2023 rok.

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
Przychody budżetu, w tym:	26 386 390,60 zł	-1 898 290,38 zł	24 488 100,22 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	20 786 390,60 zł	-1 898 290,38 zł	18 888 100,22 zł
Rozchody budżetu	1 400 000,00 zł	0,00 zł	1 400 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 7 566 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2026. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Scalanie gruntów wsi Snowidza, 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 (wydatki bieżące);
- 2) Scalanie gruntów wsi Snowidza, 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 (wydatki majątkowe).

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” ;
- 2) Budowa chodników przy drogach powiatowych;
- 3) Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy ;
- 4) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje;
- 5) Nowe oblicza szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim III;
- 6) Przebudowa dróg powiatowych na obszarze Powiatu Jaworskiego;
- 7) Przebudowa dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor- Godziszowa oraz nr 2805D

relacji Niedaszów-Zimnik;

8) Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów;

9) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski.;

10) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski.;

11) Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa;

12) Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworski na lata 2022-2026 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

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	3,23%	7,35%	5,85%	7,36%	4,97%
8.3	13,12%	7,89%	7,65%	7,58%	6,71%
8.3.1	15,81%	10,58%	10,35%	10,28%	9,39%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

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