

Projekt uchwały zaopiniowany
na posiedzeniu Zarządu Powiatu
w dniu 29.12.2022v.

**UCHWAŁA NR /.../22
RADY POWIATU JAWORSKIEGO
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Jaworskiego na lata 2023-2032**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U z 2022 poz.1526), 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.) oraz art. 111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Jaworskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Uchwała się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§4.1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Jaworskiego.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jaworskiego.

§6. Traci moc Uchwała Rady Powiatu Jaworskiego nr XLIX/247/22 z dnia 17 marca 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2022-2025 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr / /22 z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie WPF na lata 2023-2032

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					w tym:	
		Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozostałe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje	
2023	102 140 464,03	65 392 316,08	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		
2024	76 443 647,00	68 531 147,00	10 061 295,00	1 577 792,00	32 651 422,00	11 185 526,08	10 377 104,00	0,00	36 748 147,95	50 000,00	36 698 147,95		
2025	70 655 611,00	70 655 611,00	10 373 195,00	1 704 785,00	35 279 469,00	11 722 431,00	10 875 205,00	0,00	7 912 500,00	0,00	7 912 500,00		
2026	72 422 002,00	72 422 002,00	10 632 525,00	1 747 405,00	36 161 456,00	12 085 826,00	11 212 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	74 232 551,00	74 232 551,00	10 898 338,00	1 791 090,00	37 065 492,00	12 387 972,00	11 492 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	76 088 364,00	76 088 364,00	11 170 796,00	1 835 867,00	37 992 129,00	13 015 113,00	11 779 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	77 990 573,00	77 990 573,00	11 450 066,00	1 881 764,00	38 941 932,00	13 340 491,00	12 074 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	79 940 337,00	79 940 337,00	11 736 318,00	1 928 808,00	39 915 480,00	13 674 003,00	12 376 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	81 938 845,00	81 938 845,00	12 029 726,00	1 977 028,00	40 913 367,00	14 015 853,00	12 685 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	83 987 316,00	83 987 316,00	12 330 469,00	2 026 454,00	41 936 201,00	14 366 249,00	13 002 871,00	0,00	0,00	0,00	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 dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
2023		-23 742 129,23	0,00	25 142 129,23	8 000 000,00	8 000 000,00	17 142 129,23	15 742 129,23	0,00	0,00
2024		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		3 000 000,00	3 000 000,00	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, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:			5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	w tym:		w tym:			z tego:							
	4.4	4.4.1	4.5			4.5.1	5.1.1	5.1.1.1			5.1.1.2		
			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)										
			na pokrycie deficytu budżetu x										
			Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x										
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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				0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00				0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^a	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 ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 979 252,01	179 252,01	-5 788 980,82	11 353 148,41		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 512 816,17	112 816,17	1 830 954,35	1 830 954,35		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 046 380,33	46 380,33	2 427 482,00	2 427 482,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 276 223,00	3 276 223,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 140 399,00	4 140 399,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	5 061 716,00	5 061 716,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	6 007 064,00	6 007 064,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 986 035,00	6 986 035,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	7 999 620,00	7 999 620,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 048 841,00	9 048 841,00		

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	1 440 751,23	1 440 751,23	1 215 520,41	16 380 307,00	16 380 307,00	14 571 336,00	1 490 681,41	1 490 681,41	1 265 450,59		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wypływających 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2023	3,81%	-9,48%	10,36%	10,61%	TAK	TAK	
2024	2,81%	3,47%	7,83%	8,06%	TAK	TAK	
2025	3,32%	4,97%	7,16%	7,39%	TAK	TAK	
2026	0,58%	5,96%	5,76%	5,99%	TAK	TAK	
2027	0,42%	7,15%	3,21%	3,44%	TAK	TAK	
2028	0,34%	8,37%	2,17%	2,40%	TAK	TAK	
2029	0,28%	9,57%	0,98%	1,21%	TAK	TAK	
2030	3,24%	10,76%	4,29%	4,29%	TAK	TAK	
2031	4,58%	11,94%	7,18%	7,18%	TAK	TAK	
2032	4,42%	13,11%	8,39%	8,39%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	9.4	w tym:			10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2
2023	16 380 307,00	16 380 307,00	14 571 336,00	55 358 410,58	1 695 914,22	53 662 496,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	8 426 435,84	110 000,00	8 316 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	176 435,84	110 000,00	66 435,84	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydatki zwiększające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
						w tym:						
								wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
Lp	10.6	10.7		10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 400 000,00	66 435,84	66 435,84	0,00	66 435,84	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 400 000,00	66 435,84	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	66 435,84	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr / 122 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie WPF na lata 2023-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				68 716 038,56	55 358 410,58	8 426 435,84	176 435,84	156 380,53	64 267 662,59
1.a	- wydatki bieżące				4 065 328,73	1 695 914,22	110 000,00	110 000,00	110 000,00	2 025 914,22
1.b	- wydatki majątkowe				64 650 709,83	53 662 496,36	8 316 435,84	66 435,84	46 380,33	62 261 748,37
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:				10 282 518,68	6 604 347,37	0,00	0,00	0,00	6 604 347,37
1.1.1	- wydatki bieżące				3 337 454,08	1 481 414,37	0,00	0,00	0,00	1 481 414,37
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Niedaszków, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszków, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2018	2023	471 001,96	346 772,00	0,00	0,00	0,00	346 772,00
1.1.1.2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	159 965,00	159 965,00	0,00	0,00	0,00	159 965,00
1.1.1.3	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	23 843,40	0,00	0,00	0,00	23 843,40
1.1.1.4	Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV - Poprawa jakości życia mieszkańców	POWIATOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ	2021	2023	1 508 847,24	603 182,10	0,00	0,00	0,00	603 182,10
1.1.1.5	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 - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	674 236,69	98 001,00	0,00	0,00	0,00	98 001,00
1.1.1.6	ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKOŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2022	2023	249 650,87	249 650,87	0,00	0,00	0,00	249 650,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 945 064,60	5 122 933,00	0,00	0,00	0,00	5 122 933,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.1	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	5 205 164,60	3 383 033,00	0,00	0,00	0,00	3 383 033,00
1.1.2.2	Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa" - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	149 202,00	149 202,00	0,00	0,00	0,00	149 202,00
1.1.2.3	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, 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 krajozrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	1 590 698,00	1 590 698,00	0,00	0,00	0,00	1 590 698,00
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:				58 433 519,88	48 754 063,21	8 426 435,84	176 435,84	156 380,33	57 683 315,22
1.3.1	- wydatki bieżące				727 874,65	214 499,85	110 000,00	110 000,00	110 000,00	544 499,85
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2022	2026	528 000,00	99 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	429 000,00
1.3.1.2	"Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej" polegający na badaniu i opracowaniu modelowych rozwiązań na rzecz świadzonego 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	2022	2023	199 874,65	115 499,85	0,00	0,00	0,00	115 499,85
1.3.2	- wydatki majątkowe				57 705 645,23	48 539 563,36	8 316 435,84	66 435,84	46 380,33	57 136 815,37
1.3.2.1	Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2012	2023	480 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	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	3 982 994,64	0,00	0,00	0,00	3 982 994,64
1.3.2.3	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	5 249 746,76	0,00	0,00	0,00	5 249 746,76
1.3.2.4	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	14 290 970,40	14 287 956,90	0,00	0,00	0,00	14 287 956,90
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza o długości około 1,5 km – etap I. - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	4 763 658,03	4 677 213,63	0,00	0,00	0,00	4 677 213,63

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	1 891 996,59	1 847 103,59	0,00	0,00	0,00	1 847 103,59
1.3.2.7	„Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dk. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	3 395 911,00	3 340 911,00	0,00	0,00	0,00	3 340 911,00
1.3.2.8	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	66 435,84	66 435,84	0,00	46 380,33	245 687,85
1.3.2.9	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	11 540 000,00	5 790 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00	11 540 000,00
1.3.2.10	Modernizacja bazy sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	3 837 471,00	3 777 201,00	0,00	0,00	0,00	3 777 201,00
1.3.2.12	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	2 540 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 040 000,00
1.3.2.13	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	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.14	Dokumentacja projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	351 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Jaworskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%

Źródło: 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 36 698 147,95 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań zestawionych w poniższej tabeli.

Tabela 3. Zestawienie zadań, które wiążą się z uzyskaniem dotacji w 2023 r.

L.p.	Nazwa zadania	Wartość dotacji
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.	3 383 033,00 zł
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.	1 590 698,00 zł
3	Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa" - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.	139 830,00 zł
4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej.	2 565 000,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dł. ok 1,9 km - Poprawa infrastruktury drogowej.	3 800 000,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Wartość dotacji
6	Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jaworze - Poprawa jakości życia mieszkańców.	11 257 374,00 zł
7	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej.	5 462 500,00 zł
8	Modernizacja bazy sportowe przy I Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze.	1 080 000,00 zł
9	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice.	3 588 340,95 zł
10	Przebudowa dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor- Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik.	2 450 000,00 zł
11	Adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Starojaworskiej 7 w Jaworze na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.	1 330 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 912 500,00 zł, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Zestawienie zadań, które wiążą się z uzyskaniem dotacji w 2024 r.

L.p.	Nazwa zadania	Wartość dotacji
1	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej.	5 462 500,00 zł
2	Przebudowa dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor- Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik.	2 450 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Jaworskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	0,00%	0,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 966 017,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 138 978,74 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Jaworski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -23 742 129,23 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 15 742 129,23 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	102 140 464,03	125 882 593,26	-23 742 129,23
2024	76 443 647,00	75 043 647,00	1 400 000,00
2025	70 655 611,00	69 255 611,00	1 400 000,00
2026	72 422 002,00	72 422 002,00	0,00
2027	74 232 551,00	74 232 551,00	0,00
2028	76 088 364,00	76 088 364,00	0,00
2029	77 990 573,00	77 990 573,00	0,00
2030	79 940 337,00	77 940 337,00	2 000 000,00
2031	81 938 845,00	78 938 845,00	3 000 000,00
2032	83 987 316,00	80 987 316,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 25 142 129,23 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 17 142 129,23 zł;

Planowany w 2023 roku przychód z emisji papierów wartościowych w wysokości 8 000 000,00 zł został podyktowany potrzebą zapewnienia środków finansowych na pokrycie części deficytu budżetu, powstałego na skutek zwiększonych wydatków majątkowych związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w 2023 r. Planowana w budżecie nadwyżka z lat ubiegłych zawiera środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Powiatu w 2021 roku (kwota 14 640 245,11 zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2022 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Powiatu Jaworskiego na 2023 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. Nadwyżka też zawiera środki na rachunku bankowym, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym oraz została ona zwiększona o kwotę 1 300 000,00 zł, w związku z otrzymanym dodatkowym dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 na realizację zadania pn. " Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Jaworze".

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Jaworskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Jaworskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 445 687,85 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 979 252,01 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 19,28%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 979 252,01	56 956 790,00	19,28%
2024	9 512 816,17	56 808 716,00	16,75%
2025	8 046 380,33	58 569 785,00	13,74%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 179 252,01 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -5 788 980,82 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Jaworski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	65 392 316,08	71 181 296,90	-5 788 980,82	11 353 148,41
2024	68 531 147,00	66 700 192,65	1 830 954,35	1 830 954,35
2025	70 655 611,00	68 228 129,00	2 427 482,00	2 427 482,00
2026	72 422 002,00	69 145 779,00	3 276 223,00	3 276 223,00
2027	74 232 551,00	70 092 152,00	4 140 399,00	4 140 399,00
2028	76 088 364,00	71 026 648,00	5 061 716,00	5 061 716,00
2029	77 990 573,00	71 983 509,00	6 007 064,00	6 007 064,00
2030	79 940 337,00	72 954 302,00	6 986 035,00	6 986 035,00
2031	81 938 845,00	73 939 225,00	7 999 620,00	7 999 620,00
2032	83 987 316,00	74 938 475,00	9 048 841,00	9 048 841,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Jaworskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,81%	10,38%	TAK	10,61%	TAK
2024	2,81%	7,83%	TAK	8,06%	TAK
2025	3,32%	7,16%	TAK	7,39%	TAK
2026	0,58%	5,76%	TAK	5,99%	TAK
2027	0,42%	3,21%	TAK	3,44%	TAK
2028	0,34%	2,17%	TAK	2,40%	TAK
2029	0,28%	0,98%	TAK	1,21%	TAK
2030	3,24%	4,29%	TAK	4,29%	TAK
2031	4,58%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2032	4,42%	8,39%	TAK	8,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Niniejsza prognoza finansowa jest realna, zabezpiecza realizację zadań powiatu i jest najbardziej optymalna w dzisiejszych warunkach.