

**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 ze 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 ze 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 w sprawie WPF na lata 2023-2032

| Wyszczególnienie | Dochoły ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--|---------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochoły bieżące ^x | z tego: | | | | | | | | | Dochoły majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾ | pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | | | | |
| 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | | | | | |
| 2023 | 97 683 090,03 | 65 392 316,08 | 1 577 792,00 | 32 651 422,00 | 11 185 526,08 | 10 377 104,00 | 0,00 | 32 290 773,95 | 50 000,00 | 32 240 773,95 | | | | |
| 2024 | 76 443 647,00 | 68 531 147,00 | 1 653 526,00 | 34 218 690,00 | 11 722 431,00 | 10 875 205,00 | 0,00 | 7 912 500,00 | 0,00 | 7 912 500,00 | | | | |
| 2025 | 70 655 611,00 | 70 655 611,00 | 1 704 785,00 | 35 279 469,00 | 12 085 826,00 | 11 212 336,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2026 | 72 422 002,00 | 72 422 002,00 | 1 747 405,00 | 36 161 456,00 | 12 387 972,00 | 11 492 644,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2027 | 74 232 551,00 | 74 232 551,00 | 1 791 090,00 | 37 065 492,00 | 12 687 671,00 | 11 779 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2028 | 76 088 364,00 | 76 088 364,00 | 1 835 867,00 | 37 992 129,00 | 13 015 113,00 | 12 074 459,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2029 | 77 990 573,00 | 77 990 573,00 | 1 881 764,00 | 38 941 932,00 | 13 340 491,00 | 12 376 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2030 | 79 940 337,00 | 79 940 337,00 | 1 928 808,00 | 39 915 480,00 | 13 674 003,00 | 12 685 728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2031 | 81 938 845,00 | 81 938 845,00 | 1 977 028,00 | 40 913 367,00 | 14 015 853,00 | 13 002 871,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2032 | 83 987 316,00 | 83 987 316,00 | 2 026 454,00 | 41 936 201,00 | 14 366 249,00 | 13 327 943,00 | 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 dochoły 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 obrotów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:

| Lp | Wyszczególnienie | Wydanki ogółem * | w tym: | | | | | | | w tym: | | | |
|------|------------------|------------------|-------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|---------|---------|---------|---------------|-------|--------------|
| | | | Wydanki bieżące * | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji * | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | wydatki na obsługę długu * | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | | 120 125 219,26 | 71 181 296,90 | 48 966 017,40 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 943 922,36 | 2,2.1 | 2,2.1.1 |
| 2024 | | 75 043 647,00 | 66 700 192,65 | 49 773 957,00 | 0,00 | 0,00 | 138 103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 343 454,35 | | 0,00 |
| 2025 | | 69 255 611,00 | 68 228 129,00 | 50 694 775,00 | 0,00 | 0,00 | 485 005,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 343 454,35 | | 0,00 |
| 2026 | | 72 422 002,00 | 69 145 779,00 | 51 581 934,00 | 0,00 | 0,00 | 302 392,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 027 482,00 | | 0,00 |
| 2027 | | 74 232 551,00 | 70 092 152,00 | 52 355 663,00 | 0,00 | 0,00 | 259 268,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 276 223,00 | | 0,00 |
| 2028 | | 76 088 364,00 | 71 026 646,00 | 53 114 820,00 | 0,00 | 0,00 | 216 142,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 140 399,00 | | 0,00 |
| 2029 | | 77 990 573,00 | 71 983 509,00 | 53 884 985,00 | 0,00 | 0,00 | 181 642,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 061 716,00 | | 0,00 |
| 2030 | | 77 940 337,00 | 72 954 302,00 | 54 666 317,00 | 0,00 | 0,00 | 147 142,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 007 064,00 | | 0,00 |
| 2031 | | 78 938 845,00 | 73 939 225,00 | 55 458 979,00 | 0,00 | 0,00 | 112 642,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 986 035,00 | | 0,00 |
| 2032 | | 80 987 316,00 | 74 938 475,00 | 56 263 134,00 | 0,00 | 0,00 | 78 142,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 999 620,00 | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 6 048 841,00 | | 6 048 841,00 |

| Lp | Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | Przychody budżetu x | 4 | 4.1 | z tego: | | | w tym: | |
|------|------------------|-----------------|--|---------------------|--------------|--------------|---------|------|---------------|--------|------|
| | | | | | | | 3.1 | 4.1 | 4.1.1 | | 4.2 |
| 2023 | | -22 442 129,23 | 0,00 | 23 842 129,23 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 14 442 129,23 | 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 | 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 | 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 | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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: | | | z tego: | | | z tego: | | | | | |
|------------------|---------|--------------------------------|--|---------|-------|--------------|--------------|--------------------------------|---|---|--|------|
| | 4.4 | w tym: | | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | w tym: | | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu x 7) | | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x | |
| 4.4.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 2 000 000,00 | 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 | 0,00 | 3 000 000,00 | 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 | 0,00 | 3 000 000,00 | 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 przywalizacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | W tym: | Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|--|---------------|---|---------------|---|--|--------|---|
| | licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | 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 | | |
| | 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 x | 5.2 | | | | | | |
| 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 | 10 979 252,01 | 179 252,01 | -5 788 980,82 | 10 053 148,41 | | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 9 512 816,17 | 112 816,17 | 1 830 954,35 | 1 830 954,35 | | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 8 046 380,33 | 45 380,33 | 2 427 482,00 | 2 427 482,00 | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 3 276 223,00 | 3 276 223,00 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 4 140 399,00 | 4 140 399,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 5 061 716,00 | 5 061 716,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 6 007 064,00 | 6 007 064,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 6 986 035,00 | 6 986 035,00 | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 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 | 9 048 841,00 | 9 048 841,00 | | | |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|--|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| LP | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 3,81% | -9,48% | 10,38% | 10,58% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,81% | 3,47% | 7,83% | 8,02% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,32% | 4,97% | 7,16% | 7,36% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,58% | 5,96% | 5,76% | 5,96% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,42% | 7,15% | 3,21% | 3,41% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,34% | 8,37% | 2,17% | 2,38% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,28% | 9,57% | 0,98% | 1,18% | 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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

| Lp | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | |
|------|---|--|---|---|---|---|--------------|---|
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.3 | 9.3.1 | w tym: | |
| | | | | | | | 9.1.1.1 | 9.2.1.1 |
| | 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 | 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 | 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 | w tym: | |
| | | | | | | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| 2023 | 1 440 751,23 | 1 440 751,23 | 11 922 933,00 | 11 922 933,00 | 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 | |
| 2025 | 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 | |
| 2027 | 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 | |
| 2029 | 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 | |
| 2031 | 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 | |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Wyszczególnienie | w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------------------|--|---|--|--------|-----------|---|--|--|---|--------|----------|------------|--------|------|------|-------|-------|------|------|
| | Wydatki zmniejszające dług x | Wydatki wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji mikasowych (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 | | | | | | | | | | |
| | | | | | 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 | | |
| 10.6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1400000,00 | 66 435,84 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1400000,00 | 66 435,84 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1400000,00 | 66 435,84 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 46 380,33 | 0,00 | 46 380,33 | 46 380,33 | 0,00 | 46 380,33 | 46 380,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

9) W pozycji należy ujść kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu 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 ujść 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 wydużeniu, w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr / / 22 z dnia 29 grudnia 2022 w sprawie WPF na lata 2023-2032

| 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 | | | | | | |
| | | | kwoty w zł | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | | | | | | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 82 958 654,56 | 8 426 435,84 | 176 435,84 | 156 380,33 | | 57 127 251,64 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 4 065 328,73 | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | | 2 025 914,22 |
| 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: | | | | 56 893 335,83 | 8 316 435,84 | 66 435,84 | 46 380,33 | | 55 101 337,42 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 10 282 518,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 5 111 650,37 |
| 1.1.1.1 | Scalenie 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 | 471 001,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 346 772,00 |
| 1.1.1.2 | Scalenie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych | Starostwo Powiatowe w Jaworze | 2022 | 2023 | 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 | 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 | 2021 | 2023 | 1 508 847,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 603 182,10 |
| 1.1.1.5 | Scalenie 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 98 001,00 |
| 1.1.1.6 | ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób - Poprawa jakości życia mieszkańców | Zespół Szkół i Placówek im. W.Witosa | 2022 | 2023 | 249 650,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 249 650,87 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 945 064,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3 630 236,00 |
| 1.1.2.1 | Scalenie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 149 202,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.1.2.3 | Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne użytkowanie rozlegu 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 | 1 590 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 001,00 |
| 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 | | | | 52 576 145,88 | 42 995 689,21 | 8 426 435,84 | 176 435,84 | 156 380,33 | 52 015 601,27 |
| | | | | | 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 świadczącego 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 | | | | | | | | | |
| 1.3.2.1 | Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze | Starostwo Powiatowe w Jaworze | 2012 | 2024 | 51 948 271,23 | 42 782 185,36 | 8 316 435,84 | 66 435,84 | 46 380,33 | 51 471 101,42 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Męły o dł. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej | Starostwo Powiatowe w Jaworze | 2022 | 2023 | 480 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 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 | 3 982 994,64 | 3 982 994,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 982 994,64 |
| 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 | 5 249 746,76 | 5 249 746,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 249 746,76 |
| 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 | 8 533 596,40 | 8 530 582,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 530 582,90 |
| 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 | 4 763 658,03 | 4 677 213,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 677 213,63 |
| 1.3.2.7 | „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 | 1 891 996,59 | 1 847 103,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 847 103,59 |
| 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 | 3 395 911,00 | 3 340 911,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 |
| 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 | 262 296,81 | 66 435,84 | 66 435,84 | 66 435,84 | 46 380,33 | 245 687,85 |
| 1.3.2.10 | Modernizacja bazy sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze - | Starostwo Powiatowe w Jaworze | 2022 | 2023 | 11 540 000,00 | 5 790 000,00 | 5 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 540 000,00 |
| | | | 2022 | 2023 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.11 | 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 | 230 000,00 |

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 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 (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:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. 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 32 240 773,95 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. | 149 202,00zł |
| 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. | 6 800 000,00 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. | 1 342 000,00 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 4 304 162,30 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 pozostała 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 -22 442 129,23 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 14 442 129,23 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 | 97 683 090,03 | 120 125 219,26 | -22 442 129,23 |
| 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 23 842 129,23 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2023 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 15 842 129,23 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.

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 planowanej w 2023 roku emisji papierów wartościowych 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 19,73%.

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 | 55 656 790,00 | 19,73% |
| 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 | 10 053 148,41 |
| 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 obsługę 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 | 10,58% | TAK |
| 2024 | 2,81% | 7,83% | TAK | 8,02% | TAK |
| 2025 | 3,32% | 7,16% | TAK | 7,36% | TAK |
| 2026 | 0,58% | 5,76% | TAK | 5,96% | TAK |
| 2027 | 0,42% | 3,21% | TAK | 3,41% | TAK |
| 2028 | 0,34% | 2,17% | TAK | 2,38% | TAK |
| 2029 | 0,28% | 0,98% | TAK | 1,18% | 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.