

UCHWAŁA NR XXXVII/329/2021
RADY POWIATU MIELECKIEGO
z dnia 20 grudnia 2021 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 6 i ust. 7, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.) Rada Powiatu Mieleckiego uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Mieleckiego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Mieleckiego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym:

1) zawieranych na czas nieoznaczony, których przedmiotem są:

a) dostawy:

- wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
- gazu z sieci gazowej;
- ciepła z sieci ciepłowniczej;
- licencji na oprogramowanie komputerowe;

b) usługi:

- przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej lub gazu ziemnego,

2) zawieranych na czas oznaczony ogółem do kwoty 50 000 000 zł.

§4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Mieleckiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, w roku 2023 do kwoty 117 535,38 zł.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Mieleckiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818).

§5. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym:

1) zawieranych na czas nieoznaczony, których przedmiotem są:

a) dostawy:

- wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
- gazu z sieci gazowej;
- ciepła z sieci ciepłowniczej;
- licencji na oprogramowanie komputerowe;

b) usługi:

- przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej lub gazu ziemnego,

2) zawieranych na czas oznaczony ogółem do kwoty 25 000 000 zł.


§6. Upoważnia się Zarząd Powiatu Mieleckiego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, w roku 2023 do kwoty 117 535,38 zł.

§7. Uchyla się uchwałę Nr XXVII/234/2021 Rady Powiatu Mieleckiego z dnia 22 stycznia 2021 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego z późniejszymi zmianami.

§8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marek Paprocki

Wieloletnia prognoza finansowa 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 nr UR XXXVII/329/2021
z dnia 2021-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	167 200 000,00	152 468 353,00	29 803 815,00	2 546 729,00	82 776 087,00	22 652 499,40	14 689 222,60	0,00	14 731 647,00	437 600,00	14 294 047,00	
2023	160 296 530,00	160 296 530,00	33 305 306,00	1 996 665,00	85 838 802,00	23 332 074,00	15 823 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	163 414 382,00	163 414 382,00	31 981 589,00	2 362 730,00	88 843 160,00	24 032 036,00	16 194 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	169 028 912,00	169 028 912,00	33 063 625,00	2 255 009,00	91 952 670,00	24 752 997,00	17 004 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	169 028 912,00	169 028 912,00	33 063 625,00	2 255 009,00	91 952 670,00	24 752 997,00	17 004 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	169 028 912,00	169 028 912,00	33 063 625,00	2 255 009,00	91 952 670,00	24 752 997,00	17 004 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	169 028 912,00	169 028 912,00	33 063 625,00	2 255 009,00	91 952 670,00	24 752 997,00	17 004 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	169 028 912,00	169 028 912,00	33 063 625,00	2 255 009,00	91 952 670,00	24 752 997,00	17 004 611,00	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 wykazują 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 wykazują się natomiast dochody związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	185 400 000,00	152 329 317,00	97 720 528,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	33 070 683,00	33 070 683,00	1 654 807,00
2023	158 296 530,00	149 153 277,00	102 606 554,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 143 253,00	0,00	0,00
2024	161 414 382,00	151 851 878,00	107 736 882,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	9 562 504,00	0,00	0,00
2025	165 028 912,00	156 633 478,00	113 123 726,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	8 395 434,00	0,00	0,00
2026	165 028 912,00	156 633 478,00	113 123 726,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 395 434,00	0,00	0,00
2027	165 028 912,00	156 633 478,00	113 123 726,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	8 395 434,00	0,00	0,00
2028	165 028 912,00	156 633 478,00	113 123 726,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	8 395 434,00	0,00	0,00
2029	165 061 759,00	156 633 478,00	113 123 726,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	8 428 281,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja 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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-18 200 000,00	0,00	20 200 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00	8 200 000,00	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 967 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okroślenia 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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				w tym:	
								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
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 967 153,00	3 967 153,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	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 ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 967 153,00	0,00	139 036,00	10 339 036,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 967 153,00	0,00	11 143 253,00	11 143 253,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 967 153,00	0,00	11 562 504,00	11 562 504,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 967 153,00	0,00	12 395 434,00	12 395 434,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 967 153,00	0,00	12 395 434,00	12 395 434,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 967 153,00	0,00	12 395 434,00	12 395 434,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 967 153,00	0,00	12 395 434,00	12 395 434,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 395 434,00	12 395 434,00	

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

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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,95%	0,55%	0,89%	11,05%	11,27%	TAK	TAK
2023	1,83%	8,50%	8,50%	9,82%	10,04%	TAK	TAK
2024	1,78%	8,64%	8,64%	8,86%	9,07%	TAK	TAK
2025	3,07%	8,89%	x	7,82%	8,04%	TAK	TAK
2026	2,99%	8,81%	x	6,78%	7,00%	TAK	TAK
2027	2,93%	8,75%	x	5,67%	5,89%	TAK	TAK
2028	2,87%	8,69%	x	6,18%	6,39%	TAK	TAK
2029	2,79%	8,63%	x	7,55%	7,55%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2022	3 789 779,40	3 727 779,40	3 458 347,25	647 797,00	647 797,00	412 193,00	3 840 440,40	3 778 440,40	3 458 347,25
2023	117 535,38	117 535,38	105 179,92	0,00	0,00	0,00	117 535,38	117 535,38	105 179,92
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	647 797,00	647 797,00	412 193,00	20 247 001,40	3 296 304,40	16 950 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	117 535,38	117 535,38	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
2025	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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	
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	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	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności wo wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsłudze 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marek Paprocki
Marek Paprocki

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr UR XXXVII/329/2021
z dnia 2021-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 781 872,98	20 247 001,40	117 535,38	20 364 536,78
1.a	- wydatki bieżące				5 649 999,78	3 296 304,40	117 535,38	3 413 839,78
1.b	- wydatki majątkowe				31 131 873,20	16 950 697,00	0,00	16 950 697,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 368 220,78	3 944 101,40	117 535,38	4 061 636,78
1.1.1	- wydatki bieżące				5 649 999,78	3 296 304,40	117 535,38	3 413 839,78
1.1.1.1	"Aktywizacja 30+" - Zwiększenie możliwości zatrudnienia osób bezrobotnych, poprawa szans na zatrudnienie osób odchodzących z rolnictwa	Powiatowy Urząd Pracy	2021	2023	1 890 202,78	1 756 107,40	117 535,38	1 873 642,78
1.1.1.2	"Wartości UE dla integracji w szkole" - Nabycie przez uczniów doświadczeń zawodowych w międzynarodowym środowisku pracy oraz pogłębienie wiedzy teoretycznej i językowej	Zespół Szkół Budowlanych	2021	2022	136 824,00	27 365,00	0,00	27 365,00
1.1.1.3	"Get it - Nowoczesny nauczyciel - nowoczesna szkoła" - Ponadnarodowa mobilność kadry edukacyjnej	Powiatowy Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Mielcu	2020	2022	133 953,00	115 487,00	0,00	115 487,00
1.1.1.4	"Keep calm" i powiedz tak pierwszym zagranicznym doświadczeniom zawodowym - Stworzenie praktyk dla uczniów szkół średnich i zawodowych	Zespół Szkół Ekonomicznych w Mielcu	2021	2022	485 864,00	97 173,00	0,00	97 173,00
1.1.1.5	"Mielec stawia na zawodowców - edycja II" - Podniesienie jakości kształcenia i jego dostosowanie do potrzeb rynku pracy, w tym zapewnienie wzrostu zatrudnienia absolwentów szkół zawodowych	Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Nauczycieli	2019	2022	2 319 406,00	810 014,00	0,00	810 014,00
1.1.1.6	"Program aktywizacji społecznej w powiecie mieleckim" - Poprawa jakości życia wśród osób niepełnosprawnych poprzez nabycie lub wzmocnienie kompetencji społecznych, wyeliminowanie lub złagodzenie barier zdrowotnych utrudniających funkcjonowanie w społeczeństwie lub powodujące oddalenie od rynku pracy	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2022	316 404,00	257 463,00	0,00	257 463,00
1.1.1.7	"Szczęśliwe dziecko w rodzinie zastępczej" - Poprawa funkcjonowania i jakości życia dzieci przebywających w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Mieleckiego, zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym oraz wsparcie procesu deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej przez doskonalenie osób pełniących funkcję rodziny zastępczej na terenie Powiatu Mieleckiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2022	119 576,00	108 810,00	0,00	108 810,00
1.1.1.8	"ZST w Mielcu kształci po europejsku" - Wzrost kompetencji uczniów w zakresie wielojęzyczności, kompetencji cyfrowych, świadomości i ekspresji kulturalnej	Zespół Szkół Technicznych w Mielcu	2021	2022	247 770,00	123 885,00	0,00	123 885,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 718 221,00	647 797,00	0,00	647 797,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.1.2.1	"Scalenie gruntów wsi Zachwiejów i Zarównie, gmina Padew Narodowa" - Stworzenie korzystniejszych warunków gospodarowania w rolnictwie poprzez poprawę struktury obszarowej gospodarstw rolnych, racjonalne ukształtowanie roli gruntów rolnych w poszczególnych gospodarstwach, dostosowanie granic nieruchomości do systemu urządzeń melioracji wodnych, dróg dojazdowych oraz rzeźby terenu.	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2016	2022	4 718 221,00	647 797,00	0,00	647 797,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				26 413 652,20	16 302 900,00	0,00	16 302 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 413 652,20	16 302 900,00	0,00	16 302 900,00
1.3.2.1	"Kompleksowa modernizacja infrastruktury energetycznej Szpitala Specjalistycznego w Mielcu" - Przystosowanie obiektów szpitalnych do obowiązujących standardów energetycznych z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii.	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2021	2022	3 465 000,00	454 807,00	0,00	454 807,00
1.3.2.2	"Budowa nowego odcinka drogi Nr 1172 R w związku ze zmianą lokalizacji przejazdu kolejowego" - Przebudowa przejazdu kolejowego	Powiatowy Zarząd Dróg	2021	2022	4 849 578,81	954 221,00	0,00	954 221,00
1.3.2.3	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 1179R klasy L - lokalna, relacji Dulcza Wielka - Żarówka - Jastrząbka Stara w miejscowości Dulcza Wielka i Żarówka wraz z przebudową mostu na Żarówce" - Przebudowa drogi powiatowej	Powiatowy Zarząd Dróg	2021	2022	16 841 034,39	13 973 000,00	0,00	13 973 000,00
1.3.2.5	"Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego oraz siłowni zewnętrznej z elementami małej architektury przy Powiatowym Zespole Piacówek Szkolno - Wychowawczych w Mielcu" - Zwiększenie infrastruktury sportowej na terenie Powiatu Mieleckiego	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2021	2022	1 125 039,00	821 242,00	0,00	821 242,00
1.3.2.6	"Budowa nowej hali sportowo-widowiskowej przy II Liceum Ogólnokształcącym w Mielcu wraz z łącznikiem i niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie II Liceum Ogólnokształcącego" - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Powiatu Mieleckiego	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2021	2022	133 000,00	99 630,00	0,00	99 630,00

Objaśnienia przyjętych wartości

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą, co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244;
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych, wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3 ustawy.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Mieckiego sporządzona została na lata 2022 – 2029 tj. na okres na jaki przyjęto limity wydatków realizowanych przedsięwzięć oraz w związku z limitem zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.

Do celów prognozy wykorzystano założenia określone przez Ministra Finansów w *"Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw"* z sierpnia 2021 r.

Wartości przyjęte do opracowania WPF wyliczono biorąc pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków budżetu w analizowanym okresie z uwzględnieniem w/w Wytocznych określających maksymalny limit wydatków jednostek sektora finansów publicznych oraz wysokość wskaźnika określającego dynamikę wzrostu realnego PKB i indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI.

WYSZCZEGÓLNIENIE POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI

Poz. 1. Dochody budżetu. W pozycji tej wykazano dochody budżetowe ogółem. Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, subwencje, dotacje, dochody z majątku.

Poz. 1.1. Dochody bieżące. W tej pozycji wykazano dochody bieżące. W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegają odrębnemu prognozowaniu:

Poz. 1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Podstawą do wprowadzenia wielkości dochodów z tego tytułu stanowiła informacja Ministra Finansów dotycząca planowanej na 2022 rok kwoty. W latach 2023 – 2025 kwota rocznego dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalona została jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok poprzedzający rok bazowy, rok poprzedzający o 2 lata rok bazowy i rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17 indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2025.

Tabela. *Wyliczenie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych*

rok 2023		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2023
n-1	2021	32 103 647,00	0,50	16 051 823,50	32 116 978,10	103,70%	33 305 306,00
n-2	2020	31 788 089,00	0,33	10 490 069,37			
n-3	2019	32 794 619,00	0,17	5 575 085,23			
rok 2024		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2024
n-1	2022	29 803 815,00	0,50	14 901 907,50	30 900 086,14	103,50%	31 981 589,00
n-2	2021	32 103 647,00	0,33	10 594 203,51			
n-3	2020	31 788 089,00	0,17	5 403 975,13			
rok 2025		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2025
n-1	2023	33 305 306,29	0,50	16 652 653,15	31 945 532,09	103,50%	33 063 625,00
n-2	2022	29 803 815,00	0,33	9 835 258,95			
n-3	2021	32 103 647,00	0,17	5 457 619,99			

1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Podstawą do wprowadzenia wielkości dochodów z tego tytułu stanowiło pismo Ministra Finansów dotyczące planowanej na 2022 rok kwoty. W latach 2023 – 2025 kwota rocznego dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ustalona została jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok poprzedzający rok bazowy, rok poprzedzający o 2 lata rok bazowy i rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17 indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2025.

Tabela. *Wyliczenie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych*

rok 2023		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2023
n-1	2021	2 000 000,00	0,50	1 000 000,00	1 925 424,42	103,7%	1 996 665,00
n-2	2020	2 055 690,00	0,33	678 377,70			
n-3	2019	1 453 216,00	0,17	247 046,72			
rok 2024		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2024
n-1	2022	2 546 729,00	0,50	1 273 364,50	2 282 831,80	103,5%	2 362 730,00
n-2	2021	2 000 000,00	0,33	660 000,00			
n-3	2020	2 055 690,00	0,17	349 467,30			
rok 2025		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2024
n-1	2023	1 996 665,00	0,50	998 332,50	2 178 753,07	103,5%	2 255 009,00
n-2	2022	2 546 729,00	0,33	840 420,57			

n-1	2023	1 996 665,00	0,50	998 332,50	2 178 753,07	103,5%	2 255 009,00
n-2	2022	2 546 729,00	0,33	840 420,57			
n-3	2021	2 000 000,00	0,17	340 000,00			

1.1.3 Subwencja ogólna. Podstawą do wprowadzenia wielkości dochodów z tego tytułu było pismo Ministra Finansów dotyczące planowanej na 2022 rok kwoty. Dla ustalenia wielkości dochodów w latach 2023 – 2025 przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik wzrostu PKB, czyli w roku 2023 – 103,7%, w roku 2024 – 103,5%, w roku 2025 – 103,5%. Rokiem bazowym jest rok poprzedni. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości, jak dla roku 2025.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe budżetu państwa (na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego dotyczącego planowanych na rok 2022 kwot dotacji);
- dotacje celowe od podmiotów zewnętrznych (na podstawie zawartych porozumień i umów);
- 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 o finansach publicznych (na podstawie zawartych umów o dofinansowanie).

Dla ustalenia wielkości dochodów w latach 2023 – 2025 przyjęto zasadę ich wzrostu wskaźnikiem 103%. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości, jak dla roku 2025.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące. W tej pozycji wykazane zostały dochody w szczególności kwoty opłat lokalnych na podstawie analizy wykonania dochodów za III kwartał 2021 roku. Dla ustalenia wielkości dochodów w latach 2023-2025 przyjęto zasadę ich wzrostu wskaźnikiem 105%. Rokiem bazowym jest rok poprzedni. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2025.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe. W dochodach majątkowych wyodrębniono następujące kategorie, które podlegają odrębnemu prognozowaniu:

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku. Podstawą do wprowadzenia wielkości z tego tytułu była szacowana wielkość zasobu mienia Powiatu Mieleckiego przeznaczona do zbycia.

W roku 2022 wartość dochodów ze sprzedaży mienia zaplanowana jest na poziomie 430 000 zł z tytułu zbycia następujących nieruchomości:

- nieruchomości gruntowe drogowe położone przy Al. Kwiatkowskiego z Mielcu – 80 000 zł (działka nr 1087/4 – 9 000 zł, nr 1251/11 – 16 000 zł, nr 1251/8 – 19 000 zł, nr 1251/12 – 36 000 zł);
- nieruchomość gruntowa położona w miejscowości Grochowe – 50 000 zł (działka nr 1336/7);
- nieruchomości zabudowana położona w Radomyślu Wielkim – 300 000 zł (działka nr 995)

Ponadto jednostki organizacyjne powiatu zaplanowały w roku 2022 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż złomu, makulatury i kostki brukowej) na kwotę 7 600 zł.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Podstawą do wprowadzenia wielkości z tego tytułu były podpisane umowy będące podstawą otrzymania dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Poz. 2. Wydatki budżetu. W pozycji tej wykazano wydatki budżetowe ogółem. Wydatki

kalkulowano przy uwzględnieniu planowanych dochodów, z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Wydatki w 2022 r. ujęte w WPF zgodnie z projektem budżetu na 2022 r., wynikają z bieżącej działalności administracyjnej, realizacji zadań własnych i realizacji zadań zleconych powiatowi ustawami z zakresu administracji rządowej. W kolejnych latach założono wzrost wydatków budżetowych o ustalone dla danego rocznika wskaźniki inflacji określone w *Wytocznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* z sierpnia 2021 roku.

Wydatki zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące.

Przy planowaniu wydatków na 2022 roku i lata następne przyjęto założenia wynikające z nowelizacji Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.) z 26.07.2021 roku wprowadzającego zmiany w ujmowaniu dochodów i wydatków od 01.01.2022 roku w rozdziałach: 01043, 01044, 02001, 02002, 40002, 60004, 60013, 60014, 60015, 60016, 60017, 60019, 60020, 60021, 60022, 63003, 70005, 70007, 71004, 71012, 71015, 90001, 90003, 90004, 90005, 92503.

W ww. rozdziałach ujmuje się wszystkie dochody i wydatki na realizację zadań, bezpośrednio związane ze świadczeniem usług publicznych. Natomiast w rozdziale właściwym dla danej jednostki, w szczególności w rozdziale: 70001, 70004, 71001, 71002, 71003, 75018, 75020, 75023, 75026, 75085, 90017 wykazuje się wyłącznie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy.

W związku z ww. zmianami wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy w Powiatowym Zarządzie Dróg ujęte zostały w rozdziale 75020, natomiast dochody i wydatki bezpośrednio związane ze świadczonymi usługami publicznymi zaplanowane zostały w rozdziale 60014.

Natomiast w rozdziałach 70005, 71012 i 71015 powiat otrzymuje dotację na wynagrodzenia, więc w ww. rozdziałach ujęto całość wydatków na wynagrodzenia, zarówno finansowanych z dotacji, jak i ze środków własnych. W rozdziałach tych zaplanowano wszystkie dochody i wydatki na realizację zadań, bezpośrednio związanych ze świadczeniem usług publicznych.

W wydatkach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegają odrębnemu prognozowaniu:

2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. W roku 2022 założono wydatki w oparciu o aktualną liczbę zatrudnionych pracowników, w tym wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej, zaplanowano wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od nich. W latach 2023-2025 zaplanowano wzrost wynagrodzeń wskaźnikiem 105,0%. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2025.

2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Powiatowa Stacja Pogotowia Ratunkowego w Mielcu w miesiącu wrześniu wystąpiła do banku z wnioskiem o przedterminową spłatę kredytu

inwestycyjnego (do końca roku budżetowego 2021), którego poręczycielem jest Powiat Mielecki, na rok 2022 Powiat nie przewiduje tej pozycji w budżecie ani w wieloletniej prognozie finansowej.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu. Wielkość odsetek została oszacowana na podstawie istniejącego i planowanego zadłużenia powiatu. Do ustalenia przyjętych wartości przyjęto wysokość marży i stawki WIBOR oraz skalkulowano ryzyko wzrostu stóp bazowych będących podstawą do ustalania kosztów kredytów.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe. W wydatkach majątkowych wyodrębniono planowane zakupy i zadania inwestycyjne, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym, zgodnie z uchwałą budżetową. Realizacja zadań przekraczających rok budżetowy 2022 ujęta jest w wykazie przedsięwzięć. W ramach wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na realizację projektów współfinansowanych ze środków europejskich. W latach 2023-2029 założono kontynuację rozpoczętych inwestycji i przedsięwzięć. W latach 2023-2025, w miarę możliwości finansowych, zakłada się do realizacji nowe zadania inwestycyjne. W latach 2026 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2025.

Poz. 3. Wynik budżetu. Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu albo deficyt budżetu jednostki. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Budżet Powiatu Mieleckiego na rok 2022 jest budżetem deficytowym. Wysokość deficytu wynosi

18 200 000 zł. Kwota ta zostanie sfinansowana przychodami z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 10 000 000 zł oraz **wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy**, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w wysokości 8 200 000 zł.

Wypracowana nadwyżka w latach 2023-2029 w okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętego zobowiązania kredytowego oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2022 zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych.

	2022	2023	2024	2025
Dochody	167 200 000,00	160 316 530,00	163 414 382,00	169 028 912,00
Wydatki	185 400 000,00	158 316 530,00	161 414 382,00	165 028 912,00
Wynik budżetu	-18 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	169 028 912,00	169 028 912,00	169 028 912,00	169 028 912,00
Wydatki	165 028 912,00	165 028 912,00	165 028 912,00	156 633 478,00
Wynik budżetu	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 967 153,00

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że *organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych*, w założeniach przyjętych na lata 2022 - 2029 w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynik z

działalności operacyjnej (bieżącej) w poszczególnych latach spełnia te wymogi.

Poz. 4. Przychody budżetu. W pozycji tej wykazano wszystkie przychody budżetu, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 4 ustawy. W roku 2022 przychody ustalono w łącznej kwocie 20 200 000 zł z tytułu:

Poz. 4.1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych. Powiat planuje przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 10 000 000 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne powiatu, z harmonogramem spłaty w latach 2025-2029. Prognoza na lata 2023 - 2029 nie zakłada zaciągania kredytów i pożyczek ani sprzedaży innych papierów wartościowych.

Poz. 4. 3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w wysokości 10 200 000 zł.

Wyliczenie planowanych wolnych środków według stanów ewidencyjnych na 30.10.2021 r:

Środki pieniężne – 22 168 944 zł

Należności – 3 272 589 zł

Zobowiązania – 0 zł

Inne pasywa – 6 207 977 zł

Planowane wolne środki znajdujące się w dyspozycji Powiatu Mieleckiego na dzień 31.12.2021 r., wyliczone według stanów ewidencyjnych na 30.10.2021 r. wynoszą 19 233 556 zł.

Poz. 5. Rozchody budżetu. W pozycji tej wykazano wszystkie rozchody budżetu, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy. W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego przez powiat zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych.

W latach 2022 – 2028 powiat zamierza spłacić zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 2 000 000 zł rocznie oraz w roku 2029 w wysokości 1 967 153 zł. Ponadto w latach 2025-2029 powiat zaplanował wykup wyemitowanych papierów wartościowych w wysokości 2 000 000 zł rocznie, łącznie na sumę 10 000 000 zł.

Poz. 6. Kwota długu. Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto zobowiązania oraz na który planuje się zaciągnąć zobowiązania. W tej pozycji pokazano stan zadłużenia powiatu, który w latach kolejnych ulega zmniejszeniu aż do momentu całkowitej spłaty.

W roku 2022 powiat planuje zaciągnąć zobowiązanie z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 10 000 000 zł. Na dzień 31 grudnia 2022 roku stan zadłużenia powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie 13 967 153 zł oraz z tytułu emisji papierów wartościowych wyniesie 10 000 000 zł. **Łączna kwota zadłużenia powiatu na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniesie 23 967 153 zł.**

W 2021 roku powiat planował przychód z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3 000 000 zł jako źródło pokrycia deficytu budżetu. Na podstawie bieżących analiz wykonania budżetu w 2021 roku, z których wynikają liczne oszczędności w wydatkach budżetu (zwłaszcza majątkowych), planuje się, iż na koniec roku 2021 deficyt ulegnie zmniejszeniu i wobec powyższego powiat zrezygnuje z emisji papierów wartościowych będących źródłem pokrycia deficytu.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy.

Stosownie do art. 242 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) *Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.*

W art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927), ustawodawca dopuścił w roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Jednakże ustawodawca uchwalił, iż w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W założeniach przyjętych na lata 2022 - 2029 w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest dodatni.

Poz. 7.1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Wydatki bieżące na rok 2022 zaplanowano na poziomie niższym niż planowane dochody bieżące. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 139 036 zł i stanowi nadwyżkę operacyjną.

Wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych obowiązek zachowania zasady równoważenia dochodów i wydatków bieżących został spełniony we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową powiatu mieleckiego.

Wskaźniki spłaty zobowiązań - według danych zawartych w prognozie nie przekroczone dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań określonych w art. 243 upf. wieloletnia prognoza finansowa spełnia warunki ustawy o finansach publicznych i nie przekracza dopuszczalnych wskaźników spłaty.

Poz. 7.2. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi.

W pozycji tej wskazuje się różnicę między dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłatę udzielonych pożyczek oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu a wydatkami bieżącymi. W roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773 i 1927), dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, to jest o przychody z tytułu wolnych środków.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Poz. 8.1 – 8.4. Informacje zawarte o spełnieniu relacji określone w art. 243 ustawy są obliczane automatycznie przez system.

Z art. 243 o finansach publicznych wynika, iż łączna kwota przypadająca w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu. Przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wielkości spełniają wyżej wymienioną relację i wskaźnik jest spełniony.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw w ustawie (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927):

„Ustalana na lata 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat

i wykupów określonych w art. 243 ust 1 ustawy zmienianej w art. 1 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki”.

Powiat Mielecki dokonał wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Do wyliczenia relacji w latach 2022 - 2025 przyjmuje się średnią arytmetyczną z ostatnich siedmiu lat.

Poz. 9.1 – 9.4 . W pozycjach tych wykazano dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich.

Poz. 10.1. W pozycji tej wykazano łączne wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, czyli limity wydatków w poszczególnych latach ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.


Poz. 10.6. W pozycji tej wykazano spłaty, o których mowa w pozycji 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

Poz. 10.11. W pozycji tej wykazuje się wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Na III kwartał 2021 roku wykazano wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które pomniejszone zostały wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty długu powiatu. W ramach tej kwoty zostały zakupione następujące artykuły: płyny i żele do dezynfekcji, preparaty do odkażania pomieszczeń, rękawiczki jednorazowe, maseczki ochronne. W Domu Pomocy Społecznej w Mielcu w ramach wydatków związanych z COVID-19 zostały wypłacone środki z tytułu umów zlecenia (powierzenie pełnienia funkcji dozorczy w soboty, niedziele i święta) oraz dodatki za godziny ponadwymiarowe w celu zapewnienia niezbędnej kadry do zachowania ciągłości usług.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marek Paprocki