

UCHWAŁA NR 224/1396/2022
ZARZĄDU POWIATU MIELECKIEGO

z dnia 15 listopada 2022 roku

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały Rady Powiatu Mieleckiego
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego**

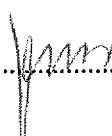
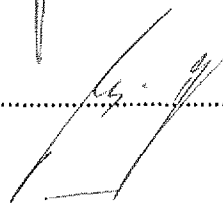
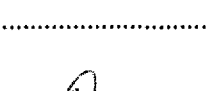
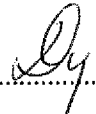

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn.zm.) Zarząd Powiatu Mieleckiego, uchwala co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Powiatu Mieleckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt uchwały Rady Powiatu Mieleckiego w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PODPISY:

1. Przewodniczący Zarządu
Stanisław Lenczak.....
2. Wicestarosta
Andrzej Bryła
3. Członek Zarządu
Andrzej Chrabąszcz
4. Członek Zarządu
Zbigniew Działowski.....
5. Członek Zarządu
Bogusław Peret

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU MIELECKIEGO
z dnia ... grudnia 2022 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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526) 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, ogółem do kwoty 4 415 506,06 zł, w tym:

- w roku 2024 do kwoty 781 262 zł,
- w roku 2025 do kwoty 3 240 004,06 zł,
- w roku 2026 do kwoty 394 240 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.).

§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, ogółem do kwoty 1 182 720 zł, w tym:

- w roku 2024 do kwoty 394 240 zł,
- w roku 2025 do kwoty 394 240 zł,
- w roku 2026 do kwoty 394 240 zł.

§7. Upoważnia się Zarząd Powiatu Mieleckiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej 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 (art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - Dz.U. 2022 poz. 583 z późn. zm.).

§8. Uchyla się uchwałę Nr XXXVII/329/2021 Rady Powiatu Mieleckiego z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego z późniejszymi zmianami.

§9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 roku.

Piotr Gacoń
Radca Prawny
KR-1357

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

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 Nr
Rady Powiatu Mieleckiego
z dnia ... grudnia 2022 roku

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⁾	w tym:	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	
2023	190 100 000,00	168 021 350,00	28 651 984,00	3 521 674,00	98 498 794,00	20 862 693,04	16 486 204,96	0,00	22 078 650,00	11 300,00	22 067 350,00	
2024	180 789 569,00	180 789 569,00	32 758 367,00	2 471 230,00	106 552 257,00	21 697 200,00	17 310 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	188 381 191,06	185 535 427,00	31 000 687,00	3 093 034,00	110 700 377,00	22 565 088,00	18 176 041,00	0,00	2 845 764,06	0,00	0,00	
2026	189 999 137,00	189 999 137,00	31 797 115,00	2 912 801,00	112 736 687,00	23 467 691,00	19 084 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	189 999 137,00	189 999 137,00	31 797 115,00	2 912 801,00	112 736 687,00	23 467 691,00	19 084 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	189 999 137,00	189 999 137,00	31 797 115,00	2 912 801,00	107 736 687,00	23 467 691,00	19 084 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	189 999 137,00	189 999 137,00	31 797 115,00	2 912 801,00	107 736 687,00	23 467 691,00	19 084 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

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
2023	218 800 000,00	170 502 300,00	114 525 427,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	48 297 700,00	48 297 700,00	0,00
2024	178 789 569,00	174 889 569,00	118 304 766,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00
2025	182 381 191,06	179 081 191,06	122 682 042,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00
2026	183 999 137,00	182 799 137,00	126 975 913,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2027	183 999 137,00	182 299 137,00	126 975 913,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2028	183 999 137,00	181 899 137,00	126 975 913,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2029	184 031 984,00	181 299 137,00	126 975 913,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 732 847,00	2 732 847,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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
2023	-28 700 000,00	2 000 000,00	30 700 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	10 700 000,00	8 700 000,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 967 153,00	5 967 153,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 967 153,00	5 967 153,00	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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 967 153,00	0,00	-2 480 950,00	8 219 050,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	29 967 153,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 967 153,00	0,00	6 454 235,94	6 454 235,94	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 967 153,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 967 153,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 967 153,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 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
↳	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,38%	-0,62%	-0,61%	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2024	2,83%	5,28%	5,28%	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2025	5,09%	5,37%	x	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2026	4,68%	5,40%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2027	4,38%	5,40%	x	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2028	4,14%	5,40%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2029	3,70%	5,34%	x	3,71%	3,71%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	2 425 883,04	2 344 988,04	2 268 316,38	0,00	0,00	0,00	2 496 528,04	2 415 633,04	2 310 656,38
2024	387 023,00	387 023,00	246 262,00	0,00	0,00	0,00	387 023,00	387 023,00	246 262,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 845 764,06	2 845 764,06	1 810 760,00	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
2023	559 355,00	559 355,00	378 145,00	28 160 921,76	2 358 321,76	25 802 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	781 262,00	781 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 845 764,06	2 845 764,06	1 810 760,00	3 240 004,06	394 240,00	2 845 764,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	394 240,00	394 240,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	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	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	1 967 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Powiatu Mieleckiego
z dnia ... grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 608 436,34	28 160 921,76	781 262,00	3 240 004,06	394 240,00	32 576 427,82
1.a	- wydatki bieżące				7 968 297,89	2 358 321,76	781 262,00	394 240,00	394 240,00	3 928 063,76
1.b	- wydatki majątkowe				36 642 138,45	25 802 600,00	0,00	2 845 764,06	0,00	28 648 364,06
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:				8 928 025,95	2 003 505,76	387 022,00	2 845 764,06	0,00	5 236 291,82
1.1.1	- wydatki bieżące				6 082 261,89	2 003 505,76	387 022,00	0,00	0,00	2 390 527,76
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	117 535,00	0,00	0,00	0,00	117 535,00
1.1.1.2	"Keep calm" i powiedz tak pierwszym zagranicznym doświadczeniem zawodowym - Stworzenie praktyk dla uczniów szkół średnich i zawodowych	Zespół Szkół Ekonomicznych w Mielcu	2021	2023	485 863,73	485 863,73	0,00	0,00	0,00	485 863,73
1.1.1.3	"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	2023	2 319 405,00	576 332,00	0,00	0,00	0,00	576 332,00
1.1.1.4	"Scalanie gruntów wsi Piechoty, gmina Padew Narodowa" - Stworzenie korzystniejszych warunków gospodarowania w rolnictwie poprzez poprawę struktury obszarowej gospodarstw rolnych, racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów rolnych w poszczególnych gospodarstwach, dostosowanie granic nieruchomości do systemu urządzeń melioracji wodnych, dróg dojazdowych oraz rzeźby terenu.	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2022	2025	1 138 303,00	614 684,00	387 022,00	0,00	0,00	1 001 706,00
1.1.1.5	"Szkolenia i doradztwo dla kadr poradnictwa psychologiczno - pedagogicznego" - Szkolenia i doradztwo dla kadr poradnictwa psychologiczno - pedagogicznego	Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2023	248 486,38	209 091,03	0,00	0,00	0,00	209 091,03
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 845 764,06	0,00	0,00	2 845 764,06	0,00	2 845 764,06
1.1.2.2	"Scalanie gruntów wsi Piechoty, gmina Padew Narodowa" - Stworzenie korzystniejszych warunków gospodarowania w rolnictwie poprzez poprawę struktury obszarowej gospodarstw rolnych, racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów rolnych w poszczególnych gospodarstwach, dostosowanie granic nieruchomości do systemu urządzeń melioracji wodnych, dróg dojazdowych oraz rzeźby terenu.	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2022	2025	2 845 764,06	0,00	0,00	2 845 764,06	0,00	2 845 764,06
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				35 680 410,39	26 157 416,00	394 240,00	394 240,00	394 240,00	27 340 136,00

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						
1.3.1	- wydatki bieżące				1 884 036,00	354 816,00	394 240,00	394 240,00	394 240,00	1 537 536,00
1.3.1.1	"Za życiem" - Wsparcie dla rodzin w zakresie przygotowania i utrzymania miejsca dla uczennic w ciąży, zapewnienie realizacji zadań ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego na obszarze powiatu.	Powiatowy Zespół Płacówek Szkolno-Wychowawczych w Mielcu	2022	2026	1 884 036,00	354 816,00	394 240,00	394 240,00	394 240,00	1 537 536,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 796 374,39	25 802 600,00	0,00	0,00	0,00	25 802 600,00
1.3.2.1	"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 potoku Jamnica" - Przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2021	2023	20 216 684,39	15 810 120,00	0,00	0,00	0,00	15 810 120,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1 143R Gawłuszowice - Chrzastów - Mielec w m. Chrzastów i Złotniki - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1 143R Gawłuszowice - Chrzastów - Mielec w m. Chrzastów i Złotniki	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2022	2023	8 420 000,00	7 999 000,00	0,00	0,00	0,00	7 999 000,00
1.3.2.3	"Budowa nowej hali sportowo-widowiskowej przy budynku II Liceum Ogólnokształcącego w Mielcu wraz z łącznikiem i niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie II Liceum Ogólnokształcącego" - Polepszenie warunków edukacji ogólnokształcącej wspierające kluczowe umiejętności	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2021	2023	1 166 210,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Przebudowa mostu na potoku Rów w miejscowości Żarównie w ciągu drogi powiatowej Nr 1 134R Padew Narodowa - Żarównie - Piechoty - Babule	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2023	3 993 480,00	993 480,00	0,00	0,00	0,00	993 480,00

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;
- 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 Mieleckiego sporządzona została na lata 2023 – 2029 tj. na okres na jaki przyjęto limity wydatków realizowanych przedsięwzięć oraz w związku z limitem zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.

Wartości przyjęte do opracowania WPF wyliczono biorąc pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków budżetu w analizowanym okresie z uwzględnieniem w/w Wytycznych 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 2023 rok kwoty. W latach 2024 – 2026 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 o 2 lata rok bazowy, rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy oraz rok poprzedzający o 4 lata rok bazowy odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17 indeksowana wskaźnikiem średniokresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2026.

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

rok 2024		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2024
n-2	2022	29 803 815,00	0,50	14 901 907,50	31 773 392,53	3,10%	32 758 367,00

n-3	2021	34 750 030,00	0,33	11 467 509,90			
n-4	2020	31 788 089,00	0,17	5 403 975,13			
rok 2025		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2025
n-2	2023	28 651 984,00	0,50	14 325 992,00	30 068 756,05	3,10%	31 000 887,00
n-3	2022	29 803 815,00	0,33	9 835 258,95			
n-4	2021	34 750 030,00	0,17	5 907 505,10			
rok 2026		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2026
n-2	2024	32 758 367,00	0,50	16 379 183,50	30 900 986,77	2,90%	31 797 115,00
n-3	2023	28 651 984,00	0,33	9 455 154,72			
n-4	2022	29 803 815,00	0,17	5 066 648,55			

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 o 2 lata rok bazowy, rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy oraz rok poprzedzający o 4 lata rok bazowy odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17 indeksowana wskaźnikiem średniokresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2026.

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

rok 2024		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2024
n-2	2022	2 546 729,00	0,50	1 273 364,50	2 396 925,62	3,10%	2 471 230,00
n-3	2021	2 345 738,84	0,33	774 093,82			
n-4	2020	2 055 690,00	0,17	349 467,30			
rok 2025		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2025
n-2	2023	3 521 674,00	0,50	1 760 837,00	3 000 033,17	3,10%	3 093 034,00
n-3	2022	2 546 729,00	0,33	840 420,57			
n-4	2021	2 345 738,84	0,17	398 775,60			
rok 2026		plan/wykonanie	wskaźnik	wynik	średnia	PKB	Rok 2026
n-2	2024	2 471 230,00	0,50	1 235 615,00	2 830 711,35	2,90%	2 912 801,00
n-3	2023	3 521 674,00	0,33	1 162 152,42			
n-4	2022	2 546 729,00	0,17	432 943,93			

1.1.3 Subwencja ogólna. Podstawą do wprowadzenia wielkości dochodów z tego tytułu było pismo Ministra Finansów dotyczące planowanej na 2023 rok kwoty. Dla ustalenia wielkości dochodów w latach 2024 – 2026 przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik wzrostu PKB, czyli w roku 2024 – 103,1%, w roku 2025 – 103,1%, w roku 2026 – 102,9%. Rokiem bazowym jest rok poprzedni. W latach 2024-2026 zaplanowano część rozwojową subwencji ogólnej w wysokości 5 000 000 zł w każdym roku. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości, jak dla roku 2026.

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 2023 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 2024 – 2026 przyjęto zasadę ich wzrostu wskaźnikiem 104%. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości, jak dla roku 2026.

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 2022 roku. Dla ustalenia wielkości dochodów w latach 2024-2026 przyjęto zasadę ich wzrostu wskaźnikiem 105%. Rokiem bazowym jest rok poprzedni. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2026.

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

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku. W tej pozycji wykazane zostały planowane dochody jednostek organizacyjnych powiatu z tytułu sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż złomu, makulatury i kostki brukowej) na kwotę 11 300 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 2023 r. ujęte w WPF zgodnie z projektem budżetu na 2023 r., wynikają z bieżącej działalności administracyjnej, realizacji zadań własnych i realizacji zadań zleconych powiatowi ustawami z zakresu administracji rządowej.

Wydatki zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące.

Przy planowaniu wydatków na 2023 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 2022 r. poz. 513 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 2023 założono wydatki w oparciu o aktualną liczbę zatrudnionych pracowników, w tym wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej, zaplanowano wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od nich. Dla ustalenia wielkości wynagrodzeń w latach 2024 – 2026 przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik, czyli w roku 2024 – 103,3%, w roku 2025 – 103,7%, w roku 2026 – 103,5%. Rokiem bazowym jest rok poprzedni. W latach 2027 – 2029 przyjęto wartości jak dla roku 2026.

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 2023 ujęta jest w wykazie przedsięwzięć. W ramach wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na realizację projektów współfinansowanych ze środków europejskich. W latach 2024-2029 założono kontynuację rozpoczętych inwestycji i przedsięwzięć.

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 2023 jest budżetem deficytowym. Wysokość deficytu wynosi 28 700 000 zł. Kwota ta zostanie sfinansowana przychodami z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 20 000 000 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 8 700 000 zł.

Wypracowana nadwyżka w latach 2024-2029 w okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętego zobowiązania kredytowego oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2023 zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych.

Poz. 4. Przychody budżetu. W pozycji tej wykazano wszystkie przychody budżetu, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 4 ustawy. W roku 2023 przychody ustalono w łącznej kwocie 30 700 000 zł z tytułu:

Poz. 4.1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych. Powiat planuje przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 20 000 000 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne powiatu, z harmonogramem spłaty w latach 2025-2029. Prognoza na lata 2024 - 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 10 700 000 zł.

Planowane wolne środki znajdujące się w dyspozycji Powiatu Mieleckiego na dzień 31.12.2022 r., według stanu na rachunku bankowym na 30.10.2022 r. wynoszą 19 849 000 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 2023 – 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 4 000 000 zł rocznie, łącznie na sumę 20 000 000 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 2023 powiat planuje zaciągnąć zobowiązanie z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 20 000 000 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 roku stan zadłużenia powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie 11 967 153 zł oraz z tytułu emisji papierów wartościowych wyniesie 20 000 000 zł. Łączna kwota zadłużenia powiatu na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniesie 31 967 153 zł.

W 2022 roku powiat planował przychód z tytułu sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 10 000 000 zł jako źródło pokrycia deficytu budżetu. Na podstawie bieżących analiz wykonania budżetu w 2022 roku, z których wynikają liczne oszczędności w wydatkach budżetu (zwłaszcza majątkowych), planuje się, iż na koniec roku 2022 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.*

Ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) w art. 5 wprowadziła zmiany do art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, a mianowicie do ustalenia na lata 2023–2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to wolne środki określone jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego inne niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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.

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

Wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano na poziomie wyższym niż planowane dochody bieżące. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi (minus) – 2 480 950 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań - według danych zawartych w prognozie nie przekroczone dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ufp. 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 2023 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), 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 siedmiu 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 siedmiu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

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

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 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.