

UCHWAŁA NR LXII/516/2023
RADY POWIATU MIELECKIEGO
z dnia 18 grudnia 2023 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Mieleckiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.) oraz 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 2023 r., poz. 1270 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, ogółem do kwoty 15 180 744,13 zł, w tym:

- w roku 2025 do kwoty 14 064 008,13 zł,

- w roku 2026 do kwoty 1 116 736 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 794 075,07 zł, w tym:

- w roku 2025 do kwoty 399 835,07 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 – t. j. Dz.U. 2023 poz. 103 z późn. zm.).

§8. Uchyła się Uchwałę Nr XLVIII/421/2022 Rady Powiatu Mieleckiego z dnia 19 grudnia 2022 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 2024 roku.

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 LXII/516/2023
z dnia 2023-12-18

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:	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	
2024	240 310 382,00	201 157 539,00	39 837 041,00	4 187 377,00	117 093 012,00	21 595 538,00	18 444 571,00	0,00	39 152 843,00	5 100,00	39 147 743,00	
2025	217 750 761,06	209 404 997,00	41 470 360,00	4 359 059,00	121 893 825,00	22 480 955,00	19 200 798,00	0,00	8 345 764,06	0,00	5 500 000,00	
2026	215 896 553,00	215 896 553,00	42 755 941,00	4 494 190,00	125 672 534,00	23 177 865,00	19 796 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	221 293 968,00	221 293 968,00	43 824 840,00	4 606 545,00	128 814 347,00	23 757 312,00	20 290 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	227 490 200,00	227 490 200,00	45 051 936,00	4 735 528,00	132 421 149,00	24 422 517,00	20 859 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	233 404 945,00	233 404 945,00	46 223 286,00	4 858 652,00	135 864 099,00	25 057 502,00	21 401 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	239 240 068,00	239 240 068,00	47 378 868,00	4 980 118,00	139 260 701,00	25 683 940,00	21 936 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	244 981 831,00	244 981 831,00	48 515 961,00	5 099 641,00	142 602 958,00	26 300 355,00	22 462 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	250 616 413,00	250 616 413,00	49 631 828,00	5 216 933,00	145 882 826,00	26 905 263,00	22 979 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	256 380 590,00	256 380 590,00	50 773 360,00	5 336 922,00	149 238 131,00	27 524 084,00	23 508 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	262 277 343,00	262 277 343,00	51 941 147,00	5 459 671,00	152 670 608,00	28 157 138,00	24 048 779,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	285 310 382,00	195 779 099,00	123 093 060,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	89 531 283,00	89 531 283,00	4 750 000,00
2025	215 750 761,06	203 927 445,00	126 513 340,00	0,00	0,00	2 177 709,00	0,00	0,00	0,00	11 823 316,06	11 823 316,06	0,00
2026	213 896 553,00	209 422 868,00	130 055 713,00	0,00	0,00	1 609 537,00	0,00	0,00	0,00	4 473 685,00	4 473 685,00	0,00
2027	219 293 968,00	214 658 574,00	133 307 106,00	0,00	0,00	1 486 350,00	0,00	0,00	0,00	4 635 394,00	4 635 394,00	0,00
2028	221 490 200,00	219 980 733,00	136 773 091,00	0,00	0,00	1 311 350,00	0,00	0,00	0,00	1 509 467,00	1 509 467,00	0,00
2029	227 437 792,00	225 306 398,00	140 329 191,00	0,00	0,00	1 066 925,00	0,00	0,00	0,00	2 131 394,00	2 131 394,00	0,00
2030	234 240 068,00	230 773 638,00	143 977 750,00	0,00	0,00	857 500,00	0,00	0,00	0,00	3 466 430,00	3 466 430,00	0,00
2031	239 981 831,00	236 310 301,00	147 577 193,00	0,00	0,00	682 500,00	0,00	0,00	0,00	3 671 530,00	3 671 530,00	0,00
2032	245 616 413,00	241 951 722,00	151 266 623,00	0,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	3 664 691,00	3 664 691,00	0,00
2033	250 380 590,00	247 719 234,00	155 048 289,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	2 661 356,00	2 661 356,00	0,00
2034	256 277 343,00	253 616 382,00	158 924 496,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	2 660 961,00	2 660 961,00	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
2024	-45 000 000,00	0,00	47 000 000,00	35 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 967 153,00	0,00	5 378 440,00	17 378 440,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	42 967 153,00	0,00	5 477 552,00	5 477 552,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 967 153,00	0,00	6 473 685,00	6 473 685,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	38 967 153,00	0,00	6 635 394,00	6 635 394,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 967 153,00	0,00	7 509 467,00	7 509 467,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	8 098 547,00	8 098 547,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	8 466 430,00	8 466 430,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	8 671 530,00	8 671 530,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	8 664 691,00	8 664 691,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	8 661 356,00	8 661 356,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 660 961,00	8 660 961,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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
2024	1,67%	3,55%	3,56%	11,79%	11,86%	TAK	TAK
2025	2,23%	4,10%	x	10,03%	10,10%	TAK	TAK
2026	1,87%	4,19%	x	8,39%	8,46%	TAK	TAK
2027	1,76%	4,11%	x	6,62%	6,69%	TAK	TAK
2028	3,60%	4,34%	x	6,48%	6,55%	TAK	TAK
2029	3,38%	4,40%	x	5,23%	5,30%	TAK	TAK
2030	2,74%	4,37%	x	4,21%	4,28%	TAK	TAK
2031	2,60%	4,28%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2032	2,46%	4,10%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2033	2,76%	3,92%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2034	2,61%	3,74%	x	4,22%	4,22%	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
2024	417 797,00	417 797,00	277 036,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	417 797,00	417 797,00	277 036,00
2025	5 595,07	5 595,07	5 595,07	2 845 764,06	2 845 764,06	1 810 760,00	5 595,07	5 595,07	5 595,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki 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
2024	9 996 659,00	9 996 659,00	5 000 000,00	41 144 389,00	6 125 379,00	35 019 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 845 764,06	2 845 764,06	1 810 760,00	14 064 008,13	2 718 244,07	11 345 764,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 116 736,00	1 116 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr UR LXII/516/2023
z dnia 2023-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 521 217,05	41 144 389,00	14 064 008,13	1 116 736,00	0,00	56 325 133,13
1.a	- wydatki bieżące				13 983 856,19	6 125 379,00	2 718 244,07	1 116 736,00	0,00	9 960 359,07
1.b	- wydatki majątkowe				46 537 360,86	35 019 010,00	11 345 764,06	0,00	0,00	46 364 774,06
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:				4 036 146,25	417 797,00	2 851 359,13	0,00	0,00	3 269 156,13
1.1.1	- wydatki bieżące				1 190 382,19	417 797,00	5 595,07	0,00	0,00	423 392,07
1.1.1.1	"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	1 138 305,00	387 024,00	0,00	0,00	0,00	387 024,00
1.1.1.2	"Art is smart Erasmus+" - Program na rzecz kształcenia i szkolenia, młodzieży i sportu.	POWIATOWY ZESPÓŁ PLACÓWEK SZKOLNO -WYCHOWAWCZYCH W MIELCU	2023	2025	52 077,19	30 773,00	5 595,07	0,00	0,00	36 368,07
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 845 764,06	0,00	2 845 764,06	0,00	0,00	2 845 764,06
1.1.2.1	"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	2 845 764,06	0,00	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				56 485 070,80	40 726 592,00	11 212 649,00	1 116 736,00	0,00	53 055 977,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 793 474,00	5 707 582,00	2 712 649,00	1 116 736,00	0,00	9 536 967,00
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 Placówek Szkolno-Wychowawczych w Mielcu	2022	2026	1 884 036,00	394 240,00	394 240,00	394 240,00	0,00	1 182 720,00
1.3.1.2	"Remont drogi powiatowej Nr 1 152R klasy "Z" relacji Borowa- Czermin - Wola Mielecka- Kielków- Przeclaw w km 0+007-5+374 w m. Borowa i Czermin oraz w km 14+325-16+548 i w km 26+967-27-436 w m. Wola Mielecka, Podleszany, Przeclaw" - Remont drogi powiatowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MIELCU	2023	2024	7 155 228,00	4 655 228,00	0,00	0,00	0,00	4 655 228,00
1.3.1.3	"Branżowe Centrum Umiejętności (BCU) - kadry dla przemysłu lotniczego" - Utworzenie bazy dydaktycznej do kształcenia osób pracujących, nauczycieli zawodu oraz uczniów szeroko rozumianej branży lotniczej.	STAROSTWO POWIATOWE W MIELCU	2022	2026	3 754 210,00	658 114,00	2 318 409,00	722 496,00	0,00	3 699 019,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 691 596,80	35 019 010,00	8 500 000,00	0,00	0,00	43 519 010,00
1.3.2.1	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 1 169R relacji Podleszany- Ruda-Zasów w km 0+300-1+000, 7+220-9+780 i 12+500-13+740 polegająca na budowie chodnika w granicach istniejącego pasa drogowego w miejscowości Podleszany, Ruda, Dąbrówka Wisłocka" - Przebudowa drogi powiatowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MIELCU	2023	2024	12 688 593,00	12 638 593,00	0,00	0,00	0,00	12 638 593,00
1.3.2.2	"Branżowe Centrum Umiejętności (BCU) - kadry dla przemysłu lotniczego" - Utworzenie bazy dydaktycznej do kształcenia osób pracujących, nauczycieli zawodu oraz uczniów szeroko rozumianej branży lotniczej.	STAROSTWO POWIATOWE W MIELCU	2022	2026	15 003 003,80	14 880 417,00	0,00	0,00	0,00	14 880 417,00
1.3.2.3	"Budowa hali widowiskowo- sportowej wraz z łącznikiem przy budynku II Liceum Ogólnokształcącego w Mielcu" - Polepszenie warunków edukacji ogólnokształcącej wspierające kluczowe umiejętności	Starostwo Powiatowe w Mielcu	2024	2025	16 000 000,00	7 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	16 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mieleckiego

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Mieleckiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mieleckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Mieleckiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Mieleckiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Mieleckiego została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Mieleckiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średnioroczną inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Mieleckiego, co dzięki konstrukcji i

zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Mieleckiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Mieleckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Udział w podatkach centralnych. Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne (CPI), zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 1.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące. Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne (CPI), zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 1.

Pozostałe dochody bieżące. W okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne (CPI), zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 1.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. W 2024 roku dochody ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż złomu, makulatury) zaplanowano na poziomie 5 100 zł.

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na

rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu Mieleckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 123 067 451,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 848 599,87 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli 1.

Poręczenia i gwarancje. W okresie prognozy Powiat Mielecki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące. W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych wyodrębniono planowane zakupy i zadania inwestycyjne, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym, zgodne z uchwałą budżetową. Realizacja zadań przekraczających rok budżetowy 2024 ujęta została w wykazie przedsięwzięć.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -45 000 000 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji papierów wartościowych – 33 000 000 zł;
2. wolnych środków – 12 000 000 zł;

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

Tabela 2. Wynik budżetu Powiatu Mieleckiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	240 310 382,00	285 310 382,00	-45 000 000,00
2025	217 750 761,06	215 750 761,06	2 000 000,00
2026	215 896 553,00	213 896 553,00	2 000 000,00
2027	221 293 968,00	219 293 968,00	2 000 000,00
2028	227 490 200,00	221 490 200,00	6 000 000,00
2029	233 404 945,00	227 437 792,00	5 967 153,00
2030	239 240 068,00	234 240 068,00	5 000 000,00
2031	244 981 831,00	239 981 831,00	5 000 000,00
2032	250 616 413,00	245 616 413,00	5 000 000,00
2033	256 380 590,00	250 380 590,00	6 000 000,00
2034	262 277 343,00	256 277 343,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wypracowana nadwyżka w latach 2025-2034 w okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętego zobowiązania kredytowego oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu i emisji papierów wartościowych.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 47 000 000 zł. Przychody Powiatu Mieleckiego w 2024 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 35 000 000 zł;
2. wolne środki – 12 000 000 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Mieleckiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Mieleckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane do zaciągnięcia w 2024 roku [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 000 000	0	2 000 000
2025	2 000 000	0	2 000 000
2026	2 000 000	0	2 000 000
2027	2 000 000	0	2 000 000
2028	2 000 000	4 000 000	6 000 000
2029	1 967 153	4 000 000	5 967 153
2030	0	5 000 000	5 000 000
2031	0	5 000 000	5 000 000
2032	0	5 000 000	5 000 000
2033	0	6 000 000	6 000 000
2034	0	6 000 000	6 000 000

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. planowana kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mieleckiego na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 11 967 153 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 44 967 153 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 25,04%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Mielecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Mieleckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	201 157 539	195 779 099	5 378 440	17 378 440
2025	209 404 997	203 927 445	5 477 552	5 477 552
2026	215 896 553	209 422 868	6 473 685	6 473 685
2027	221 293 968	214 658 574	6 635 394	6 635 394
2028	227 490 200	219 980 733	7 509 467	7 509 467
2029	233 404 945	225 306 398	8 098 547	8 098 547
2030	239 240 068	230 773 638	8 466 430	8 466 430
2031	244 981 831	236 310 301	8 671 530	8 671 530
2032	250 616 413	241 951 722	8 664 691	8 664 691
2033	256 380 590	247 719 234	8 661 356	8 661 356
2034	262 277 343	253 616 382	8 660 961	8 660 961

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,67%	11,79%	TAK	11,86%	TAK
2025	2,23%	10,03%	TAK	10,10%	TAK
2026	1,87%	8,39%	TAK	8,46%	TAK
2027	1,76%	6,62%	TAK	6,69%	TAK
2028	3,60%	6,48%	TAK	6,55%	TAK
2029	3,38%	5,23%	TAK	5,30%	TAK
2030	2,74%	4,21%	TAK	4,28%	TAK
2031	2,60%	4,15%	TAK	4,15%	TAK
2032	2,46%	4,26%	TAK	4,26%	TAK
2033	2,76%	4,26%	TAK	4,26%	TAK
2034	2,61%	4,22%	TAK	4,22%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Mielecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane

wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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