

**Uchwała Nr LXX/439/2022**  
**Rady Powiatu Przemyskiego**  
**z dnia 29 grudnia 2022 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.2-6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), uchwała się co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Przemyskiego na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd 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:

- 1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie dostawy:
  - a) wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
  - b) gazu z sieci gazowej,
  - c) ciepła z sieci ciepłowniczej
  - d) licencji na oprogramowanie komputerowe,
  - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 12.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Przemyskiego 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie dostawy:
  - a) wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
  - b) gazu z sieci gazowej,
  - c) ciepła z sieci ciepłowniczej
  - d) licencji na oprogramowanie komputerowe,
  - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 9.000.000 zł, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przemyskiego.

§ 5

Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Budżetowo-Finansowej.

§ 6

Uchyła się Uchwałę Nr XLVIII/314/2021 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego.

§ 7

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący  
Rady Powiatu Przemyskiego

Wojciech Bobowski



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.3. 8.3.1. 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik do Uchwały Nr LXX/439/2022

Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 29 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		Dochody biżące <sup>x</sup>	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		
		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 <sup>x,3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	1												
2023	78 017 140,63	61 060 426,98	9 880 863,00	277 438,00	32 519 987,00	10 130 519,98	8 251 619,00	0,00	16 956 713,65	0,00	16 956 713,65		
2024	68 754 694,83	56 485 216,32	10 362 949,00	253 748,00	30 570 536,00	7 243 891,71	8 054 091,61	0,00	12 269 478,51	0,00	12 269 478,51		
2025	65 400 160,00	55 400 160,00	10 518 383,00	257 554,00	31 029 094,00	5 420 216,00	8 174 903,00	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00		
2026	56 231 163,00	56 231 163,00	10 676 169,00	261 418,00	31 494 531,00	5 501 519,00	8 297 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	57 074 631,00	57 074 631,00	10 836 312,00	265 339,00	31 966 949,00	5 584 042,00	8 421 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	57 930 749,00	57 930 749,00	10 998 856,00	269 319,00	32 446 453,00	5 667 802,00	8 548 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	58 799 710,00	58 799 710,00	11 163 839,00	273 389,00	32 933 150,00	5 752 819,00	8 676 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	59 681 706,00	59 681 706,00	11 331 297,00	277 459,00	33 427 147,00	5 839 111,00	8 806 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lista w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:			
			2.1.1	2.1.2	2.1.3	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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 zrealizacji 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 zaciągniętych na wkład krajowy x			pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	w tym:	
								2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1				2.1.3.2	2.1.3.3
2023	116 896 709,12	57 448 897,18	29 787 820,00	0,00	35 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 447 811,94	59 447 811,94	0,00			
2024	68 554 594,83	55 358 695,32	30 530 910,00	0,00	27 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 195 999,51	13 195 999,51	6 588,00			
2025	65 200 160,00	54 251 643,00	31 293 374,00	0,00	19 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 948 517,00	10 948 517,00	6 687,00			
2026	56 031 163,00	55 060 519,00	31 762 774,00	0,00	12 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 644,00	970 644,00	6 787,00			
2027	56 874 531,00	55 881 642,00	32 239 216,00	0,00	4 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992 989,00	992 989,00	6 889,00			
2028	57 930 749,00	56 918 063,00	32 722 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 686,00	1 012 686,00	6 982,00			
2029	58 799 710,00	57 771 834,00	33 213 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 876,00	1 027 876,00	7 097,00			
2030	59 681 706,00	58 638 412,00	33 711 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 294,00	1 043 294,00	7 204,00			

z tego:

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3.1	4	4.1	4.2	4.1.1	4.2.1	4.3.1						
	2023	0,00	38 079 568,49	0,00	38 079 568,49	0,00	37 879 568,49	1 000 000,00				1 000 000,00		
	2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
	2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
	2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
	2027	200 000,00	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

5) Inna 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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:		5	5.1	z tego:			
		w tym:	4.4.1			4.5	w tym:	z tego:	
								4.5.1	5.1.1
	Spały udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		Spały rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spały zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2023	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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	800 000,00	0,00	3 611 529,80	42 691 098,29			
2024	x	x	x	x	0,00	600 000,00	0,00	1 126 521,00	1 126 521,00			
2025	x	x	x	x	0,00	400 000,00	0,00	1 148 517,00	1 148 517,00			
2026	x	x	x	x	0,00	200 000,00	0,00	1 170 644,00	1 170 644,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 192 989,00	1 192 989,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 012 686,00	1 012 686,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 027 876,00	1 027 876,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 043 294,00	1 043 294,00			

<sup>8)</sup> 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych 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 usługowych 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 usługowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
2023	0,46%	7,17%	25,14%	32,89%	TAK	TAK
2024	0,46%	2,34%	16,37%	24,12%	TAK	TAK
2025	0,44%	2,34%	6,29%	14,04%	TAK	TAK
2026	0,42%	2,33%	12,44%	15,75%	TAK	TAK
2027	0,40%	2,33%	12,77%	16,09%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,94%	8,32%	11,64%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,94%	3,95%	7,26%	TAK	TAK
2030	0,00%	1,94%	2,91%	2,91%	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 3-letniej



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Delacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	6 346 270,98	6 346 270,98	6 366 263,00	6 366 263,00	4 147 395,20	6 351 210,18	6 351 210,18	4 147 395,20	
2024	1 903 778,71	1 903 778,71	12 269 478,51	12 269 478,51	1 223 359,29	1 903 778,71	1 903 778,71	1 223 359,29	
2025	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	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	
2029	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		z tego:								
	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	6 366 263,00	6 366 263,00	4 050 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	12 269 478,51	12 269 478,51	7 807 069,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	10 000 000,00	10 000 000,00	6 363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

Wyszczególnienie  
Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydávki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydávki: objęcie limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

bieżące

majątkowe

Wydávki: bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydávki: na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego bądźcego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
10.6	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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 zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU PRZEMYSKIEGO NA LATA 2023-2030 WRAZ Z PROGNOZĄ DŁUGU NA TEN OKRES**

Planowanie wieloletnie jest jednym z filarów finansów publicznych w Polsce, a sam WPF ma być dokumentem strategicznym, który pozwala określić możliwości finansowe rozwoju JST oraz efektywne pozyskiwanie środków ze źródeł krajowych i zagranicznych. Jako instrument wieloletniej projekcji stanu finansowego i zamierzeń samorządu, zespala ze sobą wzajemnie współzależne, wieloletnie plany finansowe, które kształtują politykę finansową i oddziałują na poprawę gospodarki finansowej. Dobrze przygotowany WPF ma kluczowe znaczenie dla finansów, a poszczególne kategorie budżetowe obrazują sytuację finansową samorządu terytorialnego w przyszłych latach oraz jego potencjał inwestycyjny.

W roku 2023 nie przewiduje się zaciągnięcia nowych zobowiązań ze środków pochodzących z kredytów, pożyczek, a planowany deficyt wynika z ujętych zadań inwestycyjnych i pokryć z nadwyżki i wolnymi środkami z lat ubiegłych. Natomiast kolejne lata ujęte w prognozie tj. w 2024-2025 wydatki majątkowe to przede wszystkim zagospodarowanie poscaleniowe, natomiast od roku 2026-2030 około 1 mln. Zaplanowano wydatki majątkowe w ramach środków własnych. Stąd ewentualne zadania inwestycyjne ich pokrycie winno być zaplanowane do pokrycia ze środków zewnętrznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Przemyskiego sporządzona została zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 z późn.zm.).

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

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 6a) relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych, wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy

finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień przygotowania projektu uchwały dług stanowi 1 000 000 zł (pojawia się od roku 2023 do 2027), a tym samym pojawia się obowiązek spłaty zobowiązań oraz zabezpieczenie jego obsługi. Niemniej jednak uwzględniając dynamikę sytuacji jak i ewentualnych zmian proponuje się aby okres WPF nie wydłużyć, gdyż na chwilę obecną jakakolwiek prognoza na dalsze lata obciążona jest dużym ryzykiem.

W latach 2023 – 2030 nie określono przedsięwzięć, gdyż na dzień opracowywania projektu brak katalogu zadań, które można zdefiniować jako przedsięwzięcia w oparciu o ustawę o finansach publicznych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Przemyskiego jest:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2023 rok;
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za lata 2020 i 2021 i wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku;
- 3) wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego;
- 4) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków powiatu przemyskiego;
- 5) założenia określone w Uchwale nr 358/2022 Zarządu Powiatu Przemyskiego z dnia 26 września 2022 r. w sprawie ustalenia założeń kierunkowych do projektu budżetu powiatu na 2023 rok

W budżecie na 2023 rok kwota wydatków bieżących wynosi 57.448.897,18 zł i jest niższa w stosunku do planu dochodów bieżących wynoszących 61.060.426,98 zł o kwotę 3.611.529,80 zł. Stąd spełnia się wymagania z art. 242 i 243 ufp.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w oparciu o projekty planów z Wydziału Geodezji nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku powiatu.

Nie przewiduje się zaciągania zobowiązań. Źródłem pokrycia deficytu w 2023 roku będą:  
-przychody - środki niewykorzystane do 2022 r. otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które proponuje się je przeznaczyć na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa łącznika do drogi wojewódzkiej nr 884 wraz z przebudową drogi powiatowej nr 2083 R w miejscowości Krzywca” w kwocie 929 556,29 zł,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 1 000 000 zł,

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 37 150 012,20 zł.

Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Wyliczenia do poz. 10.11 WPF-u – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Wydatki bieżące poniesione na COVID-19 zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów za wyjątkiem wydatków bieżących sfinansowanych otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami otrzymanymi z zewnątrz, a w szczególności za wyjątkiem:

- wydatków bieżących na realizację zadań zleconych;
- wydatków bieżących na realizację zadań z udziałem środków UE dotyczących przeciwdziałania COVID;
- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy;

W 2022 roku m.in. nasza jednostka organizacyjna DPS w Huwnikach otrzymała z PUW w Rzeszowie środki COVID-19 w kwocie 79 238 zł (na dzień 14.11.2022 r. wykonano 32 304,08 zł), natomiast wydatki podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań wynoszą 280,00 zł i dotyczą badań na COVID-19 w Starostwie Powiatowym w Przemyślu.

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia. Przyjęte założenia do WPF Powiatu Przemyskiego spełniają wymogi art. 242 w roku 2023 i latach następnych. Spełniają również wymogi z art. 243 ufp w roku 2023 i w latach następnych.

Dla Powiatu Przemyskiego **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) **wynosi 0,46 %**.

Dla Powiatu Przemyskiego **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 **wynosi 7,17%**.

**W budżecie Powiatu Przemyskiego na rok 2023 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ufp, gdyż indeksy tworzą następujące równanie:  $0\% \leq 7,17\%$ .**

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Powiatu Przemyskiego w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu powiatu.

**Kalkulacja przewidywanego wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za 2022 rok:**

Wyszczególnienie	Wyliczenia
Dochody ogółem	97.484.799,66 +1.200.000,00 (odsetki od lokat)+796.000,00 (refundacja projekt PANTERA)= <b>99.480.799,66</b>
Wydatki ogółem	109.037.731,51- 13 682 264,00 (niewykorzystana subwencja na inwestycje drogowe) – 11 081 730,00 zł (niewykorzystane środki własne na budowę mostu Chałupki Dusowskie) - 2 500 000,00 zł (środki własne na most Bachów) – 6 076 607,20 (PDOF)= <b>75 697 130,31 zł</b>
Przychody za 2022 rok	<b>+23.783.669,35 zł</b>
+ nadwyżka z lat ubiegłych	+ 28.881.137,67 zł
Razem:	<b>52 664 807,02 zł</b>

W związku z powyższym zaplanowane wydatki bieżące znajdują pokrycie w wydatkach bieżących.

W ramach przypomnienia na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500 z późn. zm.) Zarządu Powiatu Przemyskiego w dniu 15 listopada 2021 roku podjął Uchwałę Nr 272/2021 w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

**Dochody bieżące i dochody majątkowe**

W roku 2023 przyjęto dochody bieżące zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej dochody bieżące na 2024 rok przyjęto na poziomie planu dochodów na 2022 rok za III kwartał 2022 roku - pomniejszone o dochody jednorazowe, które wystąpiły w roku 2022 i mogą nie wystąpić w dalszych latach np. z tytułu pomocy finansowej Gmin Powiatu Przemyskiego na finansowanie bieżących zadań powiatu oraz powiększono o dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wynikających z podpisanych umów i obejmujących lata przyszłe.

Natomiast wysokość subwencji oraz dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto na poziomie planu III kwartału 2022 roku. Zarówno rok 2024 jak i kolejne lata 2025- 2030 uwzględniają około 1,5 %-owy wskaźnik wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, przyjmując za rok bazowy rok 2023.

Przyjęto metodę dużej ostrożności tak aby zniwelować ryzyko mniejszej realizacji dochodów bieżących niż kalkulowano, pomimo zapowiedzi z strony Ministra Finansów o wsparciu finansowym w realizacji zadań własnych samorządów.



Istotnym źródłem dochodów Powiatu jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 9 880 863 zł co stanowi 12,66 % do dochodów Powiatu ogółem.

Powyższy udział w PIT na 2023 rok został przyjęty na podstawie prognozy Ministra Finansów. W latach kolejnych planując dochody z udziału w PIT przyjęto ostrożne podejście z uwagi na zmieniające się przepisy prawa.

Planowane dochody bieżące w pozycji "Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy" wynikają z: realizacji

- Projektu Międzynarodowego ERASMUS „ENGLIFE” Wspieranie nauczycieli w zdobywaniu kompetencji cyfrowych do uczenia języka na całe życie w kwocie 45 391,85 zł;
- Projektu Międzynarodowego ERASMUS+ „Das PerLen-Konzept: wykorzystanie i prezentacja osobistych doświadczeń edukacyjnych w cyfrowy sposób” 65 905,42 zł;
- projektu :„ Zwiększenie dostępu do usług zdrowotnych na terenie Powiatu Przemyskiego” 266 148,71 zł;
- operacji: „ Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” 5 968 824,00 zł.

Planowane dochody majątkowe w pozycji "Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy" wynikają z:

- w latach 2023 – 2025 ( zagospodarowanie poscaleniowe) w związku z realizacją zadania "Scalenie gruntów wsi Wyszatyce gm. Żurawica“, „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ oraz „ Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

#### Wydatki bieżące i wydatki majątkowe

W roku 2023 przyjęto wydatki bieżące i majątkowe zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2024 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 9,8% w stosunku do planu wydatków za III kwartał roku 2022, pomniejszone o wydatki jednorazowe, które wystąpiły w roku 2022 i mogą nie wystąpić w dalszych latach, np. wydatki bieżące realizowane przy udzielonej przez Gminy pomocy, a na lata 2025- 2030 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,5 % w stosunku do roku 2024 gdzie rok 2024 uległ indeksacji o 9,8% i każdy kolejny rok o dodatkowe 1,5%.

Zaplanowano 1,5% gdzie zachowuje się regułę fiskalną budżetu, w ramach wydatków bieżących ujęto wydatki z których można w przyszłości zrezygnować przy braku zmian po stronie dochodów bieżących tak jak np. remonty ok. 2 000 000 zł czy też zakup materiałów do remontu mostów 500 000 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. realizację zadań:

- Projektu Międzynarodowego ERASMUS „ENGLIFE” Wspieranie nauczycieli w zdobywaniu kompetencji cyfrowych do uczenia języka na całe życie w kwocie 45 391,85 zł;
- Projektu Międzynarodowego ERASMUS+ „Das PerLen-Konzept: wykorzystanie i prezentacja osobistych doświadczeń edukacyjnych w cyfrowy sposób” 65 905,42 zł;
- projektu :„ Zwiększenie dostępu do usług zdrowotnych na terenie Powiatu Przemyskiego” 271 087,91 zł;
- operacji: „ Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” 5 968 824,00 zł.

Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano jako:

- w latach 2023 – 2025 ( zagospodarowanie poscaleniowe) - realizacja zadania “Scalenie gruntów wsi Wyszatyce gm. Żurawica“, „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ oraz „ Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Prognoza przewiduje nadwyżkę budżetu w latach 2024-2027, a od 2028-2030 zrównoważenie budżetu.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W roku 2023 wydatki przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

(przyjęto wynagrodzenia na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022 + jednorazowe planowane wypłaty oraz zaplanowano wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2023 roku od stycznia i lipca 2023 r.