

Uchwała Nr XIII/ 108/2024
Rady Powiatu Przemyskiego
z dnia 20 grudnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego na lata 2025-2034.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Przemyskiego na lata 2025-2034 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 10.000.000 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 7.000.000 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

Uchyla się Uchwałę Nr LXXXV/541/2023 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego.

§ 6

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący
Rady Powiatu Przemyskiego
dr Piotr Bękałski

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 3-letniej
Załącznik do Uchwały nr XIII/108/2024 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 20 grudnia 2024 roku

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:					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	dochody z tytułu subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	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				
2025	104 483 531,91	96 353 767,11	49 824 197,50	1 417 422,77	30 113 871,32	4 746 613,52	10 251 662,00	0,00	8 129 764,80	0,00	8 129 764,80				
2026	100 019 617,94	100 019 617,94	50 322 439,98	1 431 597,23	30 113 871,32	8 704 808,05	9 446 901,36	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	101 417 732,87	101 417 732,87	51 328 888,78	1 460 229,17	30 113 871,32	8 878 904,21	9 635 839,39	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	102 843 810,11	102 843 810,11	52 355 466,56	1 489 433,76	30 113 871,32	9 058 482,30	9 828 556,17	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	104 298 408,88	104 298 408,88	53 402 575,89	1 519 222,43	30 113 871,32	9 237 611,94	10 025 127,30	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	105 782 099,62	105 782 099,62	54 470 627,40	1 548 606,88	30 113 871,32	9 422 364,18	10 225 629,84	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	107 295 464,19	107 295 464,19	55 560 039,95	1 580 599,02	30 113 871,32	9 610 811,46	10 430 142,44	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	108 839 096,05	108 839 096,05	56 671 240,75	1 612 211,00	30 113 871,32	9 803 027,69	10 638 745,29	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	110 413 600,56	110 413 600,56	57 804 665,57	1 644 455,22	30 113 871,32	9 999 088,25	10 851 520,20	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	112 019 595,13	112 019 595,13	58 960 758,88	1 677 344,32	30 113 871,32	10 199 070,01	11 068 550,60	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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^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 243 ustawy, w 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	2.1.32	2.1.33		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
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		
2025	109 795 003,62	66 224 143,82	40 106 515,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	43 570 859,80	43 570 859,80	0,00		
2026	99 819 617,94	75 882 103,00	41 038 538,00	0,00	0,00	17 550,00	0,00	0,00	0,00	23 937 514,94	23 937 514,94	0,00		
2027	101 217 732,87	79 663 131,00	43 090 465,00	0,00	0,00	5 350,00	0,00	0,00	0,00	21 554 601,87	21 554 601,87	0,00		
2028	102 843 810,11	83 544 074,00	45 244 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 299 736,11	19 299 736,11	0,00		
2029	104 298 408,88	87 721 278,00	47 507 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 577 130,88	16 577 130,88	0,00		
2030	105 782 099,62	92 107 342,00	49 882 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 674 757,62	13 674 757,62	0,00		
2031	107 295 464,19	96 712 709,00	52 376 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 582 755,19	10 582 755,19	0,00		
2032	108 839 096,05	101 548 345,00	54 995 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 751,05	7 290 751,05	0,00		
2033	110 413 600,56	106 625 762,00	57 745 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 787 838,56	3 787 838,56	0,00		
2034	112 019 595,13	111 957 050,00	60 632 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 545,13	62 545,13	0,00		

Wyszczególnienie	3	w tym: 3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	w tym:	4.3.1
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x			
Wynik budżetu x					Przychody budżetu x						
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)											
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2025	-5 311 471,71	0,00	5 511 471,71	0,00	0,00	5 511 471,71	5 311 471,71	0,00	0,00		0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	200 000,00	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		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

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:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x			w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu 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	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	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	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	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

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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	30 129 623,29	35 641 095,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	24 137 514,94	24 137 514,94			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 754 601,87	21 754 601,87			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 299 736,11	19 299 736,11			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 577 130,88	16 577 130,88			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 674 757,62	13 674 757,62			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 582 755,19	10 582 755,19			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 751,05	7 290 751,05			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 787 838,56	3 787 838,56			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	62 545,13	62 545,13			

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 wyłączenia, 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					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 przypadających na dany rok ^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 w 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 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					
Lp										
2025	0,25%	33,06%	27,44%	28,89%	TAK				TAK	
2026	0,24%	26,45%	31,36%	31,98%	TAK				TAK	
2027	0,22%	23,51%	29,70%	30,32%	TAK				TAK	
2028	0,00%	20,58%	28,27%	28,90%	TAK				TAK	
2029	0,00%	17,44%	26,56%	27,18%	TAK				TAK	
2030	0,00%	14,19%	25,08%	25,70%	TAK				TAK	
2031	0,00%	10,83%	22,54%	23,16%	TAK				TAK	
2032	0,00%	7,36%	20,87%	20,87%	TAK				TAK	
2033	0,00%	3,77%	17,19%	17,19%	TAK				TAK	
2034	0,00%	0,06%	13,95%	13,95%	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:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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:	
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
2025	526 354,52	526 354,52	518 974,52	7 302 324,80	7 302 324,80	4 695 959,84	648 718,15	648 718,15	518 974,52
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki 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
	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	w tym:							
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
2025	7 302 324,80	7 302 324,80	4 695 959,84	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
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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU PRZEMYSKIEGO NA LATA 2025-2034 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.

Na etapie opracowania projektu na 2025 nie przewiduje się zaciągnięcia nowych zobowiązań ze środków pochodzących z kredytów, pożyczek, a planowany deficyt wynika z ujętych zadań inwestycyjnych i proponuje się go pokryć z nadwyżki budżetowej jst. Natomiast kolejne lata ujęte w prognozie 2026 -2027 roku zakłada się nadwyżkę budżetową, a w pozostałych latach zrównoważenie budżetu. Prognoza obejmuje wydatki majątkowe, które zostały ujęte w każdym roku począwszy od roku 2026 do 2034, gdzie rok 2025 rok jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Na uwagę zasługuje fakt, że jeśli nie zmieni się poziom dochodów ogółem w prognozie w latach 2026-2034 w każdym roku jest znaczna kwota wydatków majątkowych, w latach 2026-2034 nie planuje się dochodów majątkowe. Ten poziom wydatków planuje się zrealizować w ramach własnych środków Powiatu, a tym samym Powiat posiada zdolności w zakresie zabezpieczenia wkładu własnego do nowych zadań inwestycyjnych. Stąd też w przypadku sytuacji pojawienia się nowych inwestycji stać powiat aby zabezpieczyć wkład własny jak i ewentualne zaciągnięcie zobowiązań, a następnie zabezpieczyć jego obsługę.

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).

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 2024 r. poz. 1530 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 600 000,00 zł (pojawił się w roku 2023), a tym samym zaistniał obowiązek spłaty zobowiązań oraz zabezpieczenie jego obsługi. Niemniej jednak uwzględniając dynamikę sytuacji jak i ewentualnych zmian proponuje się aby okres WPF wydłużyć o 2 lata, gdyż na chwilę obecną jakakolwiek prognoza na dalsze lata obarczona jest dużym ryzykiem w prognozowaniu.

W latach 2025 – 2034 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 2025 rok;
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za lata 2022 i 2023 i wartości planowane na koniec III kwartału 2024 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 24/2024 Zarządu Powiatu Przemyskiego z dnia 14 sierpnia 2024 r. w sprawie ustalenia założeń kierunkowych do projektu budżetu powiatu na 2025 rok

W budżecie na 2025 rok kwota wydatków bieżących wynosi 66.224.143,82 zł i jest niższa w stosunku do planu dochodów bieżących wynoszących 96.353.767,11 zł o kwotę 30.129.623,29 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 oraz jednostek podległych nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku powiatu.

Nie przewiduje się zaciągania zobowiązań. Źródłem pokrycia deficytu w 2025 roku będą: -przychody - środki niewykorzystane z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 11 376,67 zł.

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 5 500 095,04 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 (nie wystąpiły) – nie dotyczy.

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia. Przyjęte założenia do WPF Powiatu Przemyskiego spełniają wymogi art. 242 w roku 2024 i latach następnych. Spełniają również wymogi z art. 243 ufp w roku 2024 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 0,25 %**.

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 27,44%**.

W budżecie Powiatu Przemyskiego na rok 2024 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ufp, gdyż indeksy tworzą następujące równanie: $0\% \leq 27,44\%$.

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.

Poniżej kalkulacja przewidywanego wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za 2024 rok na podstawie Rb – NDS za III kwartał 2024 roku

Wyszczególnienie	Wyliczenia
Dochody ogółem	134 601 744,14+ 1 698 687 zł (odsetki od lokat i od rachunku Organu) + 3 000 000,00 zł (uzupełnienie subwencji – 1 511 994,00 zł oraz dodatkowy PIT – 1 488 006,00 zł – brak realizacji po stronie wydatków) = 139 300 431,14 zł

Wydatki ogółem	156 652 492,20 – zadanie pn. „Przebudowa dróg powiatowych przy udziale pomocy finansowej z innymi jst” – wkład własny – 1 500 000,00 zł – zadanie pn. „Udział własny powiatu do realizacji zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych” - 800 000,00 zł = 154 352 492,20 zł
Przewidywany wynik budżetu	- 15 052 061,06
Planowane przychody – nadwyżka z lat ubiegłych	22 198 066,42 zł
Wykonanie przychodów- nadwyżka z lat ubiegłych	42 374 689,20 zł
Różnica (planowane przychody – wykonanie przychodów) z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych	20 176 622,78 zł
Różnica stanowiąca realizację mniejszego wykonania planowanego deficytu a tym samym mniejsze zaangażowanie nadwyżki budżetowej	7 146 005,36 zł
RAZEM	27 322 628,14 zł

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

Dochody bieżące i dochody majątkowe

W roku 2025 przyjęto dochody bieżące zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej dochody bieżące na 2026 rok przyjęto na poziomie planu dochodów za III kwartał 2024 roku - pomniejszone o dochody jednorazowe, które wystąpiły w roku 2024 i mogą nie wystąpić w dalszych latach np. z tytułu pomocy finansowej Gmin Powiatu Przemyskiego na finansowanie bieżących zadań powiatu oraz innych środków zewnętrznych.

Wysokość subwencji oraz dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto na poziomie zawiadomienia Ministra Finansów oraz Wojewody Podkarpackiego do projektu budżetu na 2025 rok. Kolejne lata tj. od 2026-2034 roku uwzględniono około 2,0 %-owy wskaźnik wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, przyjmując za rok bazowy rok 2025 za wyjątkiem planowanych dochodów z tytułu subwencji gdzie przyjęto w latach 2026-2034 ten sam poziom co przyjęty w projekcie budżetu na 2025 rok.

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 49 824 197,50 zł co stanowi 47,72 % do dochodów Powiatu ogółem.

Powyższy udział w PIT i CIT na 2025 rok został przyjęty na podstawie prognozy Ministra Finansów, który wynosi łącznie 51 241 620,27 zł.

W latach kolejnych planując dochody z udziału w PIT i CIT przyjęto ostrożne podejście z uwagi na zmieniające się przepisy prawa (wzrost o 2% w każdym kolejnym roku).

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

- grantu w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” 36 900,00 zł;
- projektu pn. „Wspólnie dla zdrowego pogranicza” 489 454,52 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:

- „Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” - 7 000 000,00 (realizacja 2025 rok).
- grantu w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” 302 324,80 zł (realizacja 2025 rok).

Wydatki bieżące i wydatki majątkowe

W roku 2025 przyjęto wydatki bieżące i majątkowe zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2026 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 10,00% w stosunku do planu wydatków za III kwartał roku 2024, pomniejszone o wydatki jednorazowe, które wystąpiły w roku 2024 i mogą nie wystąpić w dalszych latach, np. wydatki bieżące realizowane przy udzielonej przez Gminy pomocy, a na lata 2027- 2034 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 5 % w stosunku do roku 2026 gdzie rok 2026 uległ indeksacji o 10,00% i każdy kolejny rok o dodatkowe 5,00%.

Wydatki bieżące w 2025 roku 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:

- grantu w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” 36 900,00 zł;
- projektu pn. „Wspólnie dla zdrowego pogranicza” 611 818,15 zł.

Wydatki majątkowe w 2025 roku na zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano jako:

- „Scalenie gruntów wsi Kalników gm. Stubno” - 7 000 000,00 zł;
- grantu w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” 302 324,80 zł

Prognoza przewiduje nadwyżkę budżetu w latach 2026-2027, a od 2028-2034 zrównoważenie budżetu.

W roku 2025 wydatki przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok.

W związku z podjętą Uchwałą Nr XI/96/2024 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 20 listopada 2024 r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązań o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2024 rok na realizację zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkół w miejscowości Nienadowa” kwota zobowiązania w wysokości 2 721,18 zł mieści się w ramach zaplanowanych wydatków majątkowych w WPF na 2026 rok.

Nydk FK - 2 cpr. - Jure