

UCHWAŁA NR LVI/345/23
RADY POWIATU W BRZOSZOWIE
z dnia 27 września 2023 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023-2029

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. 226-229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. W związku ze zmianą planowanych dochodów i wydatków w Uchwale Budżetowej na 2023 rok dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Brzozowskiego oraz w prognozie kwoty długu na lata 2023 – 2029, w wyniku, których załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/295/22 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023 – 2029, otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. W załączniku Nr 2 do Uchwały XLVIII/295/22 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023 – 2029 wprowadza się do realizacji w latach 2023 – 2024 przedsięwzięcie pn. „Erasmus I Liceum Ogólnokształcące w Brzozowie”

Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 174 252,00 zł, z czego:

- na rok 2023 – 87 671,00 zł,
- na rok 2024 – 86 581,00 zł

Zwiększa się limit zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia łącznie o kwotę 174 252,00 zł, w tym:

- na rok 2023 – 87 671,00 zł,
- na rok 2024 – 86 581,00 zł.

§ 3. Zwiększa się zakres upoważnienia Zarządu Powiatu Brzozowskiego do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226

ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w roku 2024 dla przedsięwzięcia pn. „Erasmus I Liceum Ogólnokształcące w Brzozowie” o kwotę 86 581,00 zł.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LVI/345/23
z dnia 2023-09-27

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	
2023	114 113 521,40	84 106 923,40	8 898 664,00	302 033,00	52 522 488,00	15 302 272,40	7 081 466,00	0,00	30 006 598,00	530 327,00	29 476 271,00	
2024	114 559 921,00	79 136 021,00	9 325 800,00	316 531,00	51 493 246,00	10 968 687,00	7 031 757,00	0,00	35 423 900,00	0,00	35 113 900,00	
2025	107 209 512,77	80 502 799,00	9 614 900,00	326 343,00	53 089 537,00	10 222 278,00	7 249 741,00	0,00	26 706 713,77	0,00	26 706 713,77	
2026	98 871 376,00	83 990 476,00	9 855 272,00	334 502,00	54 416 775,00	11 952 942,00	7 430 985,00	0,00	14 880 900,00	0,00	14 880 900,00	
2027	86 426 200,00	86 426 200,00	10 141 075,00	344 203,00	55 994 861,00	12 299 577,00	7 646 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	88 932 560,00	88 932 560,00	10 435 166,00	354 185,00	57 618 712,00	12 656 265,00	7 868 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	91 422 671,00	91 422 671,00	10 727 351,00	364 102,00	59 232 036,00	13 010 640,00	8 088 542,00	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
2023	120 314 316,39	84 277 002,39	61 412 695,93	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	36 037 314,00	36 037 314,00	0,00
2024	114 059 921,00	75 334 844,80	62 386 148,00	0,00	0,00	230 680,00	0,00	0,00	0,00	38 725 076,20	38 725 076,20	0,00
2025	106 709 512,77	76 002 799,00	62 324 605,00	0,00	0,00	191 180,00	0,00	0,00	0,00	30 706 713,77	30 706 713,77	0,00
2026	98 321 376,00	79 720 476,00	63 415 286,00	0,00	0,00	149 705,00	0,00	0,00	0,00	18 600 900,00	18 600 900,00	0,00
2027	85 876 200,00	83 477 119,00	65 222 622,00	0,00	0,00	106 255,00	0,00	0,00	0,00	2 399 081,00	2 399 081,00	0,00
2028	88 382 560,00	85 713 608,00	67 048 855,00	0,00	0,00	62 805,00	0,00	0,00	0,00	2 668 952,00	2 668 952,00	0,00
2029	90 902 671,00	87 996 998,00	68 909 461,00	0,00	0,00	20 540,00	0,00	0,00	0,00	2 905 673,00	2 905 673,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-6 200 794,99	0,00	6 700 794,99	0,00	0,00	6 700 794,99	6 200 794,99	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	520 000,00	520 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 000,00	0,00	-170 078,99	6 530 716,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 670 000,00	0,00	3 801 176,20	3 801 176,20
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 170 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	4 270 000,00	4 270 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	2 949 081,00	2 949 081,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	520 000,00	0,00	3 218 952,00	3 218 952,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 673,00	3 425 673,00

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
2023	1,13%	0,16%	0,93%	12,38%	16,94%	TAK	TAK
2024	1,07%	6,89%	6,89%	6,88%	11,44%	TAK	TAK
2025	0,98%	11,24%	x	3,18%	7,74%	TAK	TAK
2026	0,97%	6,14%	x	7,91%	9,86%	TAK	TAK
2027	0,89%	4,12%	x	8,79%	10,74%	TAK	TAK
2028	0,80%	4,30%	x	6,89%	8,84%	TAK	TAK
2029	0,69%	4,40%	x	4,94%	6,89%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	2 376 847,55	2 376 847,55	1 574 203,17	320 071,00	320 071,00	320 071,00	2 376 847,55	2 376 847,55	1 574 203,17
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 036,00	663 455,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206 513,77	3 206 513,77	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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
2023	396 084,00	396 084,00	320 071,00	21 758 812,55	2 611 312,55	19 147 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00	0,00	0,00	39 333 936,00	910 036,00	38 423 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 206 513,77	0,00	0,00	30 706 713,77	0,00	30 706 713,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	18 600 900,00	0,00	18 600 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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	
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	520 000,00	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 LVI/345/23
z dnia 2023-09-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				123 923 681,95	21 758 812,55	39 333 936,00	30 706 713,77	18 600 900,00	110 400 362,32
1.a	- wydatki bieżące				4 596 868,18	2 611 312,55	910 036,00	0,00	0,00	3 521 348,55
1.b	- wydatki majątkowe				119 326 813,77	19 147 500,00	38 423 900,00	30 706 713,77	18 600 900,00	106 879 013,77
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:				12 403 381,95	2 371 312,55	5 750 036,00	3 206 513,77	0,00	11 327 862,32
1.1.1	- wydatki bieżące				4 196 868,18	2 371 312,55	750 036,00	0,00	0,00	3 121 348,55
1.1.1.1	Nowe perspektywy na rynku pracy - Poprawa sytuacji na rynku pracy bezrobotnych z terenu powiatu brzozowskiego	Powiatowy Urząd Pracy	2021	2023	739 311,18	103 708,55	0,00	0,00	0,00	103 708,55
1.1.1.2	Scalenie gruntów wsi Turze Pole i wsi Zmiennica gmina Brzozów, powiat brzozowski - Poprawa struktury obszarowej gospodarstw, zmniejszenie ilości działek, zapewnienie dostępu do drogi publicznej, wydzielenie i poprawa parametrów starych dróg w celu lepszego dostępu do gruntów rolnych	Starostwo Powiatowe	2022	2025	3 283 305,00	2 179 933,00	663 455,00	0,00	0,00	2 843 388,00
1.1.1.3	Erasmus I Liceum Ogólnokształcące w Brzozowie - Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. KRÓLA KAZIMIERZA WIELKIEGO W BRZÓZOWIE	2023	2024	174 252,00	87 671,00	86 581,00	0,00	0,00	174 252,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 206 513,77	0,00	5 000 000,00	3 206 513,77	0,00	8 206 513,77
1.1.2.1	Scalenie gruntów wsi Turze Pole i wsi Zmiennica gmina Brzozów, powiat brzozowski - Poprawa struktury obszarowej gospodarstw, zmniejszenie ilości działek, zapewnienie dostępu do drogi publicznej, wydzielenie i poprawa parametrów starych dróg w celu lepszego dostępu do gruntów rolnych	Starostwo Powiatowe	2022	2025	8 206 513,77	0,00	5 000 000,00	3 206 513,77	0,00	8 206 513,77
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				111 520 300,00	19 387 500,00	33 583 900,00	27 500 200,00	18 600 900,00	99 072 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				400 000,00	240 000,00	160 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.1	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębu Grabownica Starzeńska, gmina Brzozów - Doprowadzenie ewidencji gruntów i budynków do stanu zgodnego ze stanem prawnym i rzeczywistym	Starostwo Powiatowe	2023	2024	400 000,00	240 000,00	160 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				111 120 300,00	19 147 500,00	33 423 900,00	27 500 200,00	18 600 900,00	98 672 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Opracowanie dokumentów zgodnie z wymogami przepisów środowiskowych oraz opracowanie projektu budowlanego, uzyskanie decyzji o pozwoleniu na budowę lub decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej ZRID dla zadania pn. Budowa mostu w ciągu drogi powiatowej wraz z drogami dojazdowymi łączącymi Niewistkę z Jabłonicą Ruską - Powstanie połączenia komunikacyjnego drogi wojewódzkiej W 835 z drogą powiatową Nr 2040R	Starostwo Powiatowe	2021	2023	535 300,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2036R Brzozów - Wara i Nr 2039R Izdebki - Obarzym - Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2022	2023	20 150 000,00	7 837 500,00	0,00	0,00	0,00	7 837 500,00
1.3.2.3	Budowa budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej w Brzozowie - Budowa nowego budynku KPPSP w Brzozowie	KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W BRZOZOWIE	2023	2025	12 340 000,00	300 000,00	4 540 000,00	7 500 000,00	0,00	12 340 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2032R, Nr 2033R, Nr 2034R, Nr 2035R w m. Jasienica Rosielna, Blizne i Stara Wieś wraz z budową chodników oraz mostu w m. Blizne - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa pieszych	Starostwo Powiatowe	2023	2024	14 500 000,00	8 610 000,00	5 890 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00
1.3.2.5	Budowa mostu w ciągu drogi powiatowej wraz z drogami dojazdowymi łączącymi Niewistkę z Jabłonicą Ruską - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2023	2026	63 595 000,00	2 000 000,00	22 993 900,00	20 000 200,00	18 600 900,00	63 595 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023-2029

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Brzozowskiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2022 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Brzozowskiego została przygotowana na lata 2023-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Brzozowskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Brzozowskiego, 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 2022 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
2024	2,80%	6,50%	2,90%
2025	3,20%	3,90%	2,90%
2026	3,00%	3,10%	2,70%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2024-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych

Powiatu Brzozowskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

1.1. Dochody bieżące

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

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 512 927,00 zł. Wartość zaplanowanych w

2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić przede wszystkim sprzedaż nieruchomości, tj. budynku przy ul. Armii Krajowej 21 wraz z działką o powierzchni 229,10m².

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 476 271,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 800 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 76 701 513,77 zł.

2. Wydatki

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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Brzozowskiego 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. Szczegółowy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Powiatu Brzozowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 412 695,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 9 807 428,04 zł. W latach 2024-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Brzozowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Brzozowskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań przyjęte dla przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały.

Przedsięwzięcie 1.

„Nowe perspektywy na rynku pracy”. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 739 311,18 zł, z czego:
na rok 2023 – 103 708,55 zł.

Przedsięwzięcie 2.

„Opracowanie dokumentów zgodnie z wymogami przepisów środowiskowych oraz opracowanie projektu budowlanego, uzyskanie decyzji o pozwoleniu na budowę lub decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej ZRID dla zadania pn. Budowa mostu w ciągu drogi powiatowej wraz z drogami dojazdowymi łączącymi Niewistkę z Jabłonicą Ruską”. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 535 300,00 zł, z czego:
na rok 2023 – 400 000,00 zł.

Przedsięwzięcie 3.

„Przebudowa dróg powiatowych Nr 2036R Brzozów - Wara i Nr 2039R Izdebki - Obarzym w m. Brzozów, Przysietnica, Izdebki, Wara i Obarzym”. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 20 150 000,00 zł, z czego:
na rok 2023 – 7 837 500,00 zł.

Przedsięwzięcie 4.

„Scalenie gruntów wsi Turze Pole i wsi Zmiennica gmina Brzozów, powiat brzozowski" - Poprawa struktury obszarowej gospodarstw, zmniejszenie ilości działek, zapewnienie dostępu do drogi publicznej, wydzielenie i poprawa parametrów starych dróg w celu lepszego dostępu do gruntów rolnych. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 11 489 818,77 zł, z czego:
na rok 2023 – 2 179 933 zł,
na rok 2024 – 5 663 455,00 zł,
na rok 2025 – 3 206 513,77 zł.

Przedsięwzięcie 5.

„Budowa budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej w Brzozowie” - Budowa nowego budynku KPPSP w Brzozowie. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 12 340 000,00 zł, z czego:
- na rok 2023 – 300 000,00 zł
- na rok 2024 – 4 540 000,00 zł,
- na rok 2025 – 7 500 000,00 zł.

Przedsięwzięcie 6.

„Przebudowa dróg powiatowych nr 2032R, Nr 2033R, Nr 2034R, Nr 2035R w m. Jasienica Rosielna, Blizne i Stara Wieś wraz z budową chodników oraz mostu w m. Blizne” - Poprawa infrastruktury drogowej i

bezpieczeństwa pieszych. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 14 500 000,00 zł, z czego:

- na rok 2023 – 8 610 000,00 zł,
- na rok 2024 – 5 890 000,00 zł.

Przedsięwzięcie 7.

„Budowa mostu w ciągu drogi powiatowej wraz z drogami dojazdowymi łączącymi Niewistkę z Jabłonicą Ruską” - Poprawa infrastruktury drogowej. Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 63 595 000,00 zł, z czego:

- na rok 2023 – 2 000 000,00 zł
- na rok 2024 – 22 993 900,00 zł,
- na rok 2025 – 20 000 200,00 zł,
- na rok 2026 – 18 600 900,00 zł.

Przedsięwzięcie 8.

„Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębu Grabownica Starzeńska, gmina Brzozów” Łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 400 000,00 zł, z czego:

- na rok 2023 – 240 000,00 zł,
- na rok 2024 – 160 000,00 zł

Przedsięwzięcie 9.

„Erasmus I Liceum Ogólnokształcące w Brzozowie” - łączne nakłady na w/w przedsięwzięcie wynoszą 174 252,00 zł, z czego:

- na rok 2023 – 87 671,00 zł,
- na rok 2024 – 86 581,00 zł

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 200 794,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 200 794,99 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 4. Wynik budżetu Powiatu Brzozowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	114 112 591,40	120 313 386,39	-6 200 794,99
2024	114 559 921,00	114 059 921,00	500 000,00
2025	107 209 512,77	106 709 512,77	500 000,00
2026	98 871 376,00	98 321 376,00	550 000,00
2027	86 426 200,00	85 876 200,00	550 000,00
2028	88 932 560,00	88 382 560,00	550 000,00
2029	91 422 671,00	90 902 671,00	520 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 700 794,99 zł. Przychody Powiatu Brzozowskiego w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 6 700 794,99 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Brzozowskiego

obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Brzozowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	500 000,00
2024	500 000,00
2025	500 000,00
2026	550 000,00
2027	550 000,00
2028	550 000,00
2029	520 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzozowskiego na lata 2023-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 670 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 170 000,00 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 2023 roku wyniesie 4,55%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 842 593,99 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Brzozowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Brzozowskiego

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki
2023	84 105 993,40	84 276 072,39	-352 678,99	6 348 116,00
2024	79 136 021,00	75 334 844,80	3 801 176,20	3 801 176,20
2025	80 502 799,00	76 002 799,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2026	83 990 476,00	79 720 476,00	4 270 000,00	4 270 000,00
2027	86 426 200,00	83 477 119,00	2 949 081,00	2 949 081,00
2028	88 932 560,00	85 713 608,00	3 218 952,00	3 218 952,00
2029	91 422 671,00	87 996 998,00	3 425 673,00	3 425 673,00

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 Brzozowskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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)
2023	1,14%	12,38%	TAK	16,94%	TAK
2024	1,07%	6,78%	TAK	11,34%	TAK
2025	0,98%	3,08%	TAK	7,64%	TAK
2026	0,97%	7,87%	TAK	9,83%	TAK
2027	0,89%	8,75%	TAK	10,70%	TAK
2028	0,80%	6,85%	TAK	8,81%	TAK

2029	0,69%	4,90%	TAK	6,85%	TAK
------	-------	-------	-----	-------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Brzozowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.