

**UCHWAŁA NR  
RADY POWIATU WOŁOWSKIEGO**

z dnia 2024

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego**

*Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz.107) w związku z art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:*

**§ 1.** 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wołowskiego na lata 2024 – 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

3. Wprowadza się zmiany do objaśnień przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### *Uzasadnienie*

Zgodnie z art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć należy do kompetencji organu stanowiącego.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	129 921 908,04	97 303 112,16	14 389 183,00	867 592,00	57 267 430,00	18 904 439,16	5 874 468,00	0,00	32 618 795,88	1 000 980,00	31 617 815,88	
2025	114 467 574,35	100 355 074,35	15 400 693,00	897 090,00	59 615 395,00	18 447 001,35	5 994 895,00	0,00	14 112 500,00	100 000,00	14 012 500,00	
2026	102 387 892,00	102 287 892,00	16 318 408,00	924 900,00	61 463 472,00	17 493 296,00	6 087 816,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	105 761 133,00	105 661 133,00	17 144 168,00	953 572,00	63 368 840,00	18 030 639,00	6 163 914,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	108 844 911,00	108 744 911,00	18 001 376,00	982 179,00	64 953 061,00	18 567 332,00	6 240 963,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	111 991 606,00	111 891 606,00	18 901 445,00	1 009 680,00	66 576 888,00	19 084 618,00	6 318 975,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	117 183 455,00	117 083 455,00	19 846 517,00	1 035 932,00	68 241 310,00	19 561 734,00	6 397 962,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	118 477 767,00	118 377 767,00	20 838 843,00	1 062 866,00	69 947 343,00	20 050 778,00	6 447 937,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	121 877 209,00	121 777 209,00	21 880 785,00	1 089 438,00	71 696 027,00	20 552 048,00	6 558 911,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2033	125 385 583,00	125 285 583,00	22 974 824,00	1 115 585,00	73 488 428,00	21 065 849,00	6 640 897,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2034	129 006 850,00	128 906 850,00	24 123 565,00	1 141 243,00	75 325 639,00	21 592 495,00	6 723 908,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2035	132 749 703,00	132 649 703,00	25 329 743,00	1 170 915,00	77 208 780,00	22 132 308,00	6 807 957,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2036	136 615 261,00	136 515 261,00	26 596 230,00	1 201 359,00	79 139 000,00	22 685 616,00	6 893 056,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	128 518 507,69	96 389 987,57	63 165 800,00	0,00	0,00	1 830 074,41	0,00	150 570,00	0,00	32 128 520,12	31 617 815,88	0,00
2025	113 936 574,35	96 372 414,00	64 429 116,00	0,00	0,00	1 195 632,00	0,00	105 468,00	0,00	17 564 160,35	17 564 160,35	0,00
2026	99 886 892,00	99 482 604,35	68 294 863,00	0,00	0,00	969 006,00	0,00	87 427,00	0,00	404 287,65	404 287,65	0,00
2027	104 260 133,00	103 645 704,00	72 392 555,00	0,00	0,00	757 801,00	0,00	76 602,00	0,00	614 429,00	614 429,00	0,00
2028	106 343 911,00	105 774 457,00	74 202 369,00	0,00	0,00	703 048,00	0,00	76 602,00	0,00	569 454,00	569 454,00	0,00
2029	109 550 606,00	107 316 650,00	76 057 428,00	0,00	0,00	611 819,00	0,00	76 602,00	0,00	2 233 956,00	2 233 956,00	0,00
2030	114 682 455,00	109 512 138,00	77 958 864,00	0,00	0,00	522 778,00	0,00	76 602,00	0,00	5 170 317,00	5 170 317,00	0,00
2031	116 206 767,00	111 757 761,00	79 907 836,00	0,00	0,00	431 548,00	0,00	76 602,00	0,00	4 449 006,00	4 449 006,00	0,00
2032	121 277 209,00	114 065 347,00	81 905 532,00	0,00	0,00	348 708,00	0,00	76 602,00	0,00	7 211 862,00	7 211 862,00	0,00
2033	122 484 583,00	116 488 738,00	83 953 170,00	0,00	0,00	326 822,00	0,00	76 602,00	0,00	5 995 845,00	5 995 845,00	0,00
2034	126 005 850,00	118 884 355,00	86 051 999,00	0,00	0,00	221 001,00	0,00	76 602,00	0,00	7 121 495,00	7 121 495,00	0,00
2035	130 648 703,00	121 333 829,00	88 203 299,00	0,00	0,00	111 533,00	0,00	76 602,00	0,00	9 314 874,00	9 314 874,00	0,00
2036	135 658 661,35	123 875 009,00	90 408 381,00	0,00	0,00	34 894,00	0,00	0,00	0,00	11 783 652,35	11 783 652,35	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	1 403 400,35	1 403 400,35	1 566 599,65	1 566 599,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	531 000,00	531 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 501 000,00	1 501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 441 000,00	2 441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 271 000,00	2 271 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 901 000,00	2 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 001 000,00	3 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 101 000,00	2 101 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	956 599,65	956 599,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 531 000,00	2 531 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 000,00	1 501 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 441 000,00	2 441 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 000,00	2 271 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 901 000,00	2 901 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001 000,00	3 001 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 000,00	2 101 000,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	956 599,65	956 599,65	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 806 599,65	0,00	913 124,59	913 124,59
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 275 599,65	0,00	3 982 660,35	3 982 660,35
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 774 599,65	0,00	2 805 287,65	2 805 287,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 273 599,65	0,00	2 015 429,00	2 015 429,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 772 599,65	0,00	2 970 454,00	2 970 454,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 331 599,65	0,00	4 574 956,00	4 574 956,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 830 599,65	0,00	7 571 317,00	7 571 317,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 559 599,65	0,00	6 620 006,00	6 620 006,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 959 599,65	0,00	7 711 862,00	7 711 862,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 058 599,65	0,00	8 796 845,00	8 796 845,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 057 599,65	0,00	10 022 495,00	10 022 495,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	956 599,65	0,00	11 315 874,00	11 315 874,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 640 252,00	12 640 252,00

<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.



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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,93%	3,82%	5,10%	8,64%	8,75%	TAK	TAK
2025	4,42%	6,10%	x	7,94%	8,05%	TAK	TAK
2026	3,99%	4,66%	x	6,76%	6,79%	TAK	TAK
2027	2,49%	3,16%	x	6,25%	6,28%	TAK	TAK
2028	3,47%	4,07%	x	5,67%	5,70%	TAK	TAK
2029	3,21%	5,59%	x	4,98%	5,01%	TAK	TAK
2030	3,02%	8,30%	x	4,05%	4,08%	TAK	TAK
2031	2,67%	7,17%	x	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2032	0,86%	7,96%	x	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2033	3,02%	8,75%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2034	2,93%	9,55%	x	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2035	0,03%	10,34%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2036	0,87%	11,14%	x	8,24%	8,24%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	3 208 022,72	3 208 022,72	2 954 542,72	1 902 225,36	1 902 225,36	1 902 225,36	3 460 628,15	3 460 628,15	3 187 148,15
2025	1 479 692,35	1 479 692,35	1 479 692,35	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 692,35	179 692,35	179 692,35
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	360 031,00	360 031,00	229 550,00	22 696 062,48	7 572 620,00	15 123 442,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	20 834 882,00	6 552 620,00	14 282 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	179 692,35	179 692,35	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 530 716,23	22 696 062,48	20 834 882,00	179 692,35	0,00	43 710 636,83
1.a	- wydatki bieżące				17 602 157,75	7 572 620,00	6 552 620,00	179 692,35	0,00	14 304 932,35
1.b	- wydatki majątkowe				29 928 558,48	15 123 442,48	14 282 262,00	0,00	0,00	29 405 704,48
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 754 657,75	2 320 000,00	1 300 000,00	179 692,35	0,00	3 799 692,35
1.1.1	- wydatki bieżące				4 754 657,75	2 320 000,00	1 300 000,00	179 692,35	0,00	3 799 692,35
1.1.1.1	Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 3 - Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 3	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W LUBIĄŻU	2024	2026	4 754 657,75	2 320 000,00	1 300 000,00	179 692,35	0,00	3 799 692,35
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				42 776 058,48	20 376 062,48	19 534 882,00	0,00	0,00	39 910 944,48
1.3.1	- wydatki bieżące				12 847 500,00	5 252 620,00	5 252 620,00	0,00	0,00	10 505 240,00
1.3.1.1	Sprawowanie pieczy zastępczej w formie instytucjonalnej polegającej na prowadzeniu czterech całonocnych placówek opiekuńczo-wychowawczych po maksymalnie 14 dzieci powyżej 10 roku życia - Sprawowanie pieczy zastępczej w formie instytucjonalnej pole	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2023	2025	11 088 000,00	4 573 000,00	4 573 000,00	0,00	0,00	9 146 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	<i>Prowadzenie dziennego ośrodka wsparcia dla 25 dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Wołowskiego - Prowadzenie dziennego ośrodka wsparcia dla 25 dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Wołowskiego</i>	<i>Starostwo Powiatowe w Wołowie</i>	2023	2025	1 746 000,00	675 120,00	675 120,00	0,00	0,00	1 350 240,00
1.3.1.3	<i>Prowadzenia domu pomocy społecznej dla osób dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną - Prowadzenia domu pomocy społecznej dla osób dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną</i>	<i>Starostwo Powiatowe w Wołowie</i>	2023	2025	13 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	9 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>29 928 558,48</b>	<b>15 123 442,48</b>	<b>14 282 262,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 405 704,48</b>
1.3.2.5	<i>Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład) - Poprawa jakości dróg na terenie Powiatu Wołowskiego</i>	<i>STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOWIE</i>	2024	2025	29 020 330,48	15 007 830,48	14 012 500,00	0,00	0,00	29 020 330,48
1.3.2.6	<i>Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II - Zakup sprzętu (serwer+macierz+UPS), e-usługi, oprogramowania bazodanowego i modernizacja platformy PEUG</i>	<i>STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOWIE</i>	2024	2025	142 437,00	42 731,00	99 706,00	0,00	0,00	142 437,00
1.3.2.7	<i>Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II - Ustalenie granic PRG wraz z ich weryfikacją, dostosowanie e-usług oraz zakup sprzętu (UPS+deduplikator+narzędzia do backup) i modernizację platformy PEUG.</i>	<i>STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOWIE</i>	2024	2025	765 791,00	72 881,00	170 056,00	0,00	0,00	242 937,00

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO**

### ***1. Wprowadzenie***

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (UOFP) jednostki sektora finansów publicznych od 2011 roku, są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej powiatu, oceny zdolności kredytowej oraz wyznaczenia możliwości inwestycyjnych. WPF Powiatu Wołowskiego na lata 2024 – 2036 została sporządzona w oparciu o metodologię opracowania wieloletniej prognozy finansowej sporządzonej przez Ministerstwo Finansów. Długość okresu objętego projekcją wynika z art. 227 UOFP określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, a prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Okres wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego podlega zatem wydłużeniu do roku 2036, w związku z przypadającymi terminami spłat zobowiązań, o których mowa w art. 72 ustawy o finansach publicznych.

### ***2. Założenia ogólne***

Wieloletnia prognoza finansowa została przygotowana w oparciu o:

1. trendy historyczne związane z kształtowaniem się poszczególnych źródeł dochodów i wydatków,
2. wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
3. metodologię opracowywania wieloletniej prognozy finansowej,
4. prawdopodobne do realizacji wyroki sądowe,
5. realizowane projekty, w tym projekty mające na celu zwiększenie dochodów/ograniczenie wydatków w powiecie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2036 ujęto następujące projekty planowane do realizacji:

- a) współfinansowanie przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego Zespołu Szkół Specjalnych w Lubiążu – zgodnie z ustawą prawo oświatowe prowadzenie szkół specjalnych o charakterze ponadregionalnym należy do zadań własnych samorządu województwa, a nie powiatu; ZSS w Lubiążu należy do takiej kategorii szkół (co potwierdziło MEN); w WPF uwzględniono od roku 2025 kwotę 800 tys. zł; w celu realizacji tego projektu Zarząd Powiatu Wołowskiego skierował do Samorządu Województwa Dolnośląskiego wezwanie do zaprzestania naruszania prawa; w przypadku braku odpowiedzi na wezwanie Powiat Wołowski złożył pozew do sądu przeciwko Samorządowi Województwa,
- b) pozew przeciwko Skarbowi Państwa o zwrot środków, które Powiat Wołowski przeznacza na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej; zgodnie z art. 49 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego samorząd winien otrzymać dotacje celowe w wysokości pozwalającej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej; środki przekazywane przez Skarb Państwa nie pokrywają w pełni wydatków jakie ponosi Powiat Wołowski; w związku z powyższym w roku 2030 w WPF zaplanowano dodatkowe dochody z tego tytułu w wysokości 2 mln zł (szacunkowo, ze względów ostrożnościowych około 20% kwoty roszczenia).

Jednocześnie w WPF uwzględniono zwrot części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 1 201 559,00 zł (w ratach w okresie 2025 – 2028). Błędne naliczenie miało miejsce w poprzedniej kadencji samorządu. W dniu 15 lipca 2021 r., Powiat Wołowski złożył skargę kasacyjną do wyroku WSA w Warszawie z dnia 17 marca 2021 r. sygn. akt: V SA/Wa 1418/20. Do dnia dzisiejszego skarga nie została rozstrzygnięta.

Z uwagi na sytuację w otoczeniu (wojna na terytorium Ukrainy), prognozy makroekonomiczne obciążone, są znaczną niepewnością i ulegają częstym korektom. Wszelkie projekcje obciążone, są dużym ryzykiem.

Podstawowe parametry wykorzystane do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu.

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
CPI – dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	106,6	104,1	103,1	102,5
PKB – dynamika realna	103,0	103,4	103,1	103,0

### **3. Dochody ogółem**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem, są dochody bieżące i majątkowe. Szczegółowy opis wg źródeł zawiera uchwała budżetowa na 2024 r.

Prognoza dochodów w okresie 2024 – 2027:

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Dochody (zł)	129 921 908,04	114 467 574,35	102 387 892,00	105 761 133,00

#### ***Dochody bieżące***

W roku 2024 r. dochody bieżące przyjęto na podstawie danych mających odzwierciedlenie w uchwale budżetowej w wysokości 97.303.112,16 zł. Wielkości w kolejnych latach są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów bieżących w okresie 2024 – 2027:

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Dochody bieżące (zł)	97 303 112,16	100 355 074,35	102 287 892,00	105 661 133,00

#### ***Dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych***

Dochody Powiatu Wołowskiego z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2024 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów w wysokości 14.389.183,00 zł. Od 2022 r.,



na mocy ustawy z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, zmieniono zasady naliczania należnego powiatowi dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Aktualnie wyznaczany jest on jako średnia ważona z trzech lat poprzedzających rok budżetowy odpowiednio z wagami: 0,5, 0,33, 0,17. Zatem projekcję dochodów z tyt. udziału w podatku PIT oszacowano na podstawie planowanego tempa wzrostu wynagrodzeń. Od 2027r. przyjęto stałe tempo – 5% r/r/

Prognoza dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 2024 - 2027

	2024	2025	2026	2027
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (zł)	14 389 183,00	15 400 693,00	16 318 408,00	17 144 168,00

#### ***Dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych***

Dochody Powiatu Wołowskiego z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2024 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów w wysokości 867 592,00 zł. Od 2022 r., na mocy ustawy z 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, zmieniono zasady naliczania należnego powiatowi dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Aktualnie wyznaczany jest on jako średnia ważona z trzech lat poprzedzających rok budżetowy odpowiednio z wagami: 0,5, 0,33, 0,17. Projekcję dochodów w latach następnych z tyt. udziału w CIT opracowano na podstawie tempa wzrostu PKB.

Prognoza dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 2024 - 2027

	2024	2025	2026	2027
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (zł)	867 592,00	897 090,00	924 900,00	953 572,00

#### ***Subwencja ogólna***

Wielkość subwencji ogólnej na rok 2024 została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów w wysokości 57 267 430,00 zł. Stanowi ona w 2024 r. 59,69% łącznych dochodów bieżących oraz 44,84 % łącznych dochodów ogółem. Subwencja ogólna stanowi wydatki bieżące budżetu państwa i zarazem dochody budżetu jst. Jej wielkość uzależniona jest od koniunktury w gospodarce. W związku z powyższym tempo zmiany subwencji ogólnej w okresie 2024-2026 przyjęto jako równe zmianie CPI w analogicznym okresie.

Prognoza dochodów z tytułu subwencji ogólnej 2024 - 2027

	2024	2025	2026	2027
Subwencja ogólna (zł)	57 267 430,00	59 615 395,00	61 463 472,00	63 368 840,00

**Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

W 2024 r. łączna kwota dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące wynosi 18.904.439,16 zł.

W pozycji ujęto m.in. dochody bieżące otrzymane w związku z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE odpowiednio (umowy realizowane) w kwocie 3.208.022,72 zł

Dodatkowo w projekcji od roku 2025r. uwzględniono dotację celową w wysokości 800 000,00 zł (corocznie) od Samorządu Województwa Dolnośląskiego z przeznaczeniem dla Zespołu Szkół Specjalnych w Lubiążu. Powiat Wołowski realizuje zadanie, które nie jest zadaniem własnym Powiatu (zadanie Samorządu Województwa).

Tempo zmian dochodów bieżących „*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące*” (z wyłączeniem środków pochodzących ze środków z UE) oszacowano w tempie wynikającym ze zmian inflacji.

Prognoza dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2024 – 2027:

	2024	2025	2026	2027
Dotacje i środki przeznaczzone na cele bieżące (zł)	18 904 439,16	18 447 001,35	17 493 296,00	18 030 639,00

**Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane w roku 2024 w wysokości 5 874 468,00 zł. Zmianę tej wielkości w kolejnych okresach (jako mniej wrażliwe na zmianę CPI) oszacowano w tempie połowy zmiany inflacji. Dodatkowo w projekcji uwzględniono (w roku 2030) odzyskanie środków, które Powiat Wołowski przeznaczył z własnego budżetu na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (2 000 000,00 zł).

Prognoza pozostałe dochody bieżące 2024– 2027:

	2024	2025	2026	2027
Pozostałe dochody bieżące (zł)	5 874 468,00	5 994 895,00	6 087 816,00	6 163 914,00

### ***Dochody majątkowe***

Dochody majątkowe w projekcie uchwały budżetowej na rok 2024 ujęto w wysokości 32 618 795,88 zł. Wielkości w kolejnych latach, są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów majątkowych 2024 – 2027:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Dochody majątkowe (zł)	32 618 795,88	14 112 500,00	100 000,00	100 000,00

### ***Dochody ze sprzedaży majątku***

Wysokość dochodów majątkowych w głównej mierze wynika z potencjalnych możliwości Powiatu Wołowskiego w zakresie sprzedaży majątku.

Prognoza dochodów ze sprzedaży majątku 2024 – 2027:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Dochody ze sprzedaży majątku (zł)	1 000 980,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

W latach 2025 – 2036 zaplanowano stałą wielkość sprzedaży na poziomie 100 tys. zł

### ***Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje***

W roku 2024 łączna kwota dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wynosi 31 617 815,88 zł. W pozycji ujęto m. in. środki, które Powiat Wołowski otrzyma w ramach Rządowego Funduszu – Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację następujących zadań:

- a) Modernizacja dróg powiatowych na terenie Powiatu Wołowskiego (Edycja 6PGR/2023/Polski Ład) - kwota 3 915 100,00 zł,
- b) Modernizacja dróg powiatowych na terenie Powiatu Wołowskiego (Edycja 8/2023/8740/Polski Ład) – kwota 1 900 000,00 zł,
- c) Modernizacja dróg powiatowych na terenie Powiatu Wołowskiego (Edycja 8/2023/8754/Polski Ład) - kwota 7 600 000,00 zł,
- d) Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład) - kwota - 14 012 500,00 zł (zarówno w roku 2024 jak i 2025 – projekt wieloletni),
- e) Przebudowa budynku ZSSiPO w Wołowie - kwota 1 109 360,61 zł

W grupie znajdują się także dotacje celowe jakie Powiat Wołowski otrzyma od Gminy Wińsko i Gminy Brzeg Dolny na realizację zadań inwestycyjnych wspomnianych powyżej.

Dodatkowo, w pozycji ujęto dochody pochodzące z UE, przeznaczonych na realizację następujących projektów

- a) „Wszystkie ścieżki prowadzą do lasu Św. Jadwigi w Krainie Łęgów Odrzańskich” (kwota 229 550,00 zł),
- b) „Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie” (kwota – 849 225,36 zł).
- c) „Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim” (kwota – 832.450,00 zł)

Prognoza dochodów z tyt. „dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 2024 – 2027”,

	2024	2025	2026	2027
Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (zł)	31 617 815,88	14 012 500,00	0,00	0,00

#### **4. Wydatki ogółem**

Podstawą ustalenia wydatków ogółem są wydatki bieżące zrealizowane w latach poprzednich, założenia wynikające z budżetu oraz realizowane projekty, w tym współfinansowane ze środków UE, a także realizowane zadania w ramach Rządowego Funduszu – Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Wydatki ogółem na rok 2024 zaplanowano w łącznej wysokości 128 518 507,69 zł.

Prognoza wydatków 2024– 2027

	2024	2025	2026	2027
Wydatki (zł)	128 518 507,69	113 936 574,35	99 886 892,00	104 260 133,00

#### **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące na rok 2024 zostały zaplanowane w wysokości 96.389.987,57 zł. W kolejnych latach wielkość wydatków bieżących została określona w oparciu o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć, prognozowanych trendów w zakresie poziomu inflacji oraz poziom wykonania poszczególnych kategorii wydatków.

Prognoza wydatków bieżących 2024—2027

	2024	2025	2026	2027
Wydatki bieżące (zł)	96 389 987,57	96 372 414,00	99 482 604,35	103 645 704,00

### **Wydatki na wynagrodzenia i składniki naliczane od nich**

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowi pozycja „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” (około 65,53 % wydatków bieżących). W okresie od 2025 - 2036 przyjęto, iż „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” będą ulegać zmianie w tempie:

1. w roku 2025 - wzrost wynagrodzeń o 2% (zabezpieczenie środków na wzrost najniższego wynagrodzenia),
2. w okresie 2026 - 2027 w tempie 6%,
3. w okresie 2028 – 2036 – w tempie inflacji.

Prognoza wydatków z tyt. „wynagrodzeń wraz z pochodnymi” 2024 - 2027

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zł)	63 165 800,00	64 429 116,00	68 294 863,00	72 392 555,00

### **Wydatki na obsługę długu, poręczenie**

Wydatki na obsługę długu oszacowano w oparciu o następujące zasady:

1. projekcję inflacji przedstawioną przez Ministerstwo Finansów (wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw),
2. założenie, iż cena kredytu (oprocentowane) jest równe sumie stawki WIBOR 3M i stałej marży.

Przyjęto, iż:

1. marża wynosi 1,50% (w aktualnie toczonym postępowaniu emitenci obligacji zaproponowali marżę w wysokości 1,10%; ze względów ostrożnościowych przyjęto marżę na wyższym poziomie); do celów analitycznych założono, iż z taką samą marżą Powiat Wołowski zaciągnie zobowiązania w latach 2024 – 2025,
2. spadek inflacji powoduje odpowiednio spadek stóp procentowych, a w konsekwencji spadek stopy referencyjnej WIBOR 3M (taka zależność ma swoje odzwierciedlenie w danych historycznych); dla celów analitycznych przyjęto, iż ta zależność ma charakter liniowy; w momencie opracowywania WPF WIBOR 3M wynosił 5,67% i ta wielkość stanowi punkt odniesienia).

Prognoza wydatków z tyt. obsługi długu 2024 - 2027

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Wydatki na obsługę długu	1 830 074,41	1 195 632,00	969 006,00	757 801,00

Powiat Wołowski nie poręczył ani nie planuje w latach następnych poręczać kredytu.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe wykazane w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały oraz pozostałe wydatki majątkowe, w tym wydatki jednoroczne. W okresie 2024 – 2036 wydatki majątkowe, są konsekwencją możliwości finansowych powiatu.

Prognoza wydatków majątkowych 2024 - 2027

	2024	2025	2026	2027
Wydatki majątkowe (zł)	32 128 520,12	17 564 160,35	404 287,65	614 429,00

### **5. Wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;**

Wynik budżetu, jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi nadwyżkę budżetu bądź deficyt budżetu. Przy założonych parametrach w okresie 2024-2036 Powiat Wołowski osiągnie nadwyżkę budżetową (wynoszącą odpowiednio od 531 000,00 zł w roku 2025 do 3 001 000,00 zł w roku 2035) Nadwyżka budżetowa w całości zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **6.. Przychody i rozchody budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu**

Powiat Wołowski w latach 2024-2025 planuje zaciągnąć nowe zobowiązania w postaci kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w łącznej wysokości 3 566 599,65 zł w następujących latach:

1. w roku 2024 – w wysokości 1 566 599,65 zł,
2. w roku 2025 – w wysokości 2 000 000,00 zł,

Planowane przychody mają na celu spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu w latach 2024-2036 zaplanowano uwzględniając podpisane umowy z bankami oraz nowe zobowiązania, które powiat planuje zaciągnąć w latach 2024 – 2025.

Rozchody w kolejnych latach kształtować się będą następująco:

1. w roku 2024 – 2 970 000,00 zł, w celu uniknięcia ryzyka braku spełnienia relacji o której mowa w art. 243 uofp w 2027r., zaplanowano wcześniejszy wykup obligacji w łącznej kwocie 500 000 zł ,
2. w roku 2025 – 2 531 000,00 zł,
3. w roku 2026 – 2 501 000,00zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
4. w roku 2027 – 1 501 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
5. w roku 2028 – 2 501 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
6. w roku 2029 – 2 441 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
7. w roku 2030 – 2 501 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
8. w roku 2031 – 2 271 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000,00 zł),
9. w roku 2032 – 600.000 zł (nowe zobowiązanie: 600 000 zł),
10. w roku 2033 – 2.901.00,00 zł (nowe zobowiązanie: 1.001.000 zł) ,
11. w roku 2034 – 3 001.000,00 zł (nowe zobowiązanie:1.001.000 zł),

12. w roku 2035 – 2.101.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1000 zł),

13. w roku 2036 – 956.599,65 zł (nowe zobowiązanie: 956.599,65 zł),

### **7. Kwota długu**

Dług na koniec 2024 r. wyniesie 23.806.599,65 zł. Dług zostanie spłacony z nadwyżki budżetowej z lat 2025-2035.

### **8. Relacje, o których mowa w art. 242 –244 UOFP**

#### Relacja o której mowa w art. 242 UOFP

W okresie 2024 - 2035 nadwyżka operacyjna (rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) jest większa od zera i waha się w przedziale od 913.125,00 zł (rok 2024) do 12 640 252,00 zł (rok 2036). Zatem spełniona jest relacja o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

#### Relacja o której mowa w art. 243 UOFP

Zgodnie z art. 243 UOFP dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia. Wskaźnik ten określa maksymalną wielkość środków finansowych, jakie w danym roku jednostka samorządu terytorialnego może przeznaczyć na spłatę rat kredytów, pożyczek, wykupów obligacji i odsetek oraz na ewentualne poręczenia. W części 8 załącznika nr 1 do WPF wskazano informację o stopniu spełnienia relacji, o której mowa w art 243 uofp. We wszystkich latach, dla których została sporządzona prognoza relacja jest zachowana.

16 grudnia 2022r. Powiat Wołowski podpisał aneks do umowy o dofinansowywanie projektu pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie”. Łączna wartość projektu wynosi 10.705.100,79 zł, w tym dofinansowanie: 8.492.253,58 zł (kwota dofinansowania stanowi więcej niż 50% wartości projektu). Zatem spełniony jest wymóg, o którym mowa w art. 243 ust 3a uofp. i wyłączono z ograniczenia, o którym mowa w art. 243 uofp, następujące wielkości:

- a) rok 2024: odsetki- 150 570,00 zł,
- b) rok 2025: odsetki – 105 468,00 zł,
- c) rok 2026: odsetki – 87 427,00 zł,
- d) rok 2027: odsetki – 76 602,00 zł,
- e) rok 2028: odsetki – 76 602,00 zł,
- f) rok 2029: odsetki – 76 602,00 zł,
- g) rok 2030: odsetki – 76 602,00 zł,
- h) rok 2031: odsetki – 76 602,00 zł,
- i) rok 2032: odsetki – 76 602,00 zł,
- j) rok 2033: odsetki 76 602,00 zł,
- k) rok 2034: odsetki – 76 602,00 zł,,
- l) rok 2035: odsetki – 76 602,00 zł, zł oraz kwota główna – 2.100.000 zł,

## **9. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia**

Łączny limit zobowiązań z tytułu realizacji przedsięwzięć opisanych w wieloletniej prognozie finansowej wynosi 43.710.636,83 zł, przy czym:

1. wydatki bieżące opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2024-2027:  
14 304 932,35 zł,
2. wydatki majątkowe opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2024-2027:  
29.405.704,48 zł.

Wykaz przedsięwzięć Powiatu Wołowskiego na lata 2024-2027 stanowi załącznik do projektu uchwały.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono projekty:

- „Sprawowanie pieczy zastępczej w formie instytucjonalnej polegającej na prowadzeniu czterech całodobowych placówek opiekuńczo-wychowawczych po maksymalnie 14 dzieci powyżej 10 roku życia ,
- Prowadzenie dziennego ośrodka wsparcia dla 25 dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Wołowskiego,
- Prowadzenie domu pomocy społecznej dla osób dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną,
- „Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład),
- Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II,
- Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG,
- Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 3