

## **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 2023 – 2035 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 2035, 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 2023-2035 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 2024 kwotę 800 tys. zł stanowiącą różnicę pomiędzy wydatkami realizowanymi przez ZSS w Lubiążu, a planowanymi dochodami jakie otrzymuje Powiat Wołowski w związku z prowadzeniem szkoły,

b) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej przypadającej dla ZPR Brzeg Dolny o kwotę 140 tys. zł od roku 2025; w aktualnym stanie prawnym (ze względu na miejsce siedziby placówki) jednostka zobowiązana jest do wypłacania dodatku wiejskiego dla kadry pedagogicznej prowadzącej zajęcia w miejscowości Godzięcin; jednocześnie nie ma to odzwierciedlenia w części oświatowej subwencji ogólnej,

c) 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 2028 w WPF zaplanowano dodatkowe dochody z tego tytułu w wysokości 2 mln zł (szacunkowo, ze względów ostrożnościowych około 20% kwoty roszczenia),

d) ograniczenie wydatków związanych z przechowywaniem pozostawionych samochodów; w projekcie budżetu na 2023 zaplanowano wybudowanie parkingu (z przeznaczeniem na przechowywanie pozostawionych samochodów); w związku z tym w WPF zmniejszono plan wydatków od roku 2024 o kwotę 50 tys. zł,

e) optymalizację wydatków na oświatę; Powiat Wołowski podpisał umowę z firmą Vulcan, której celem jest m.in. optymalizacja wydatków na oświatę; analiza wskazuje, iż funkcjonujące w Powiecie Wołowskim szkoły, są droższe niż analogiczne jednostki w innych powiatach; w WPF zaplanowano zmniejszenie wydatków o kwotę 400 tys. zł od roku 2024 (ostrożny szacunek).

Jednocześnie w WPF uwzględniono zwrot części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 1 201 559,00 zł (w ratach w okresie 2024 – 2027). 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 obarczone, są znaczną niepewnością i ulegają częstym korektom. Wszelkie projekcje obarczone, są dużym ryzykiem.

Podstawowe parametry wykorzystane do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu.

|   | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| CPI – dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) | 109,8       | 104,8       | 103,1       | 102,5       |
| PKB – dynamika realna   | 101,4       | 101,7       | 103,1       | 102,9       |

### **3. Dochody ogółem**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem, są dochody bieżące i majątkowe. Szczegółowy opis wg źródeł zawiera uchwała budżetowa na 2023 r.

Prognoza dochodów w okresie 2023 – 2026:

|              | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody (zł) | 93 724 740,00 | 84 528 645,00 | 85 177 675,00 | 88 993 489,00 |

#### **Dochody bieżące**

W roku 2023 r. dochody bieżące przyjęto na podstawie danych mających odzwierciedlenie w uchwale budżetowej w wysokości 79.001.323,00 zł. Wielkości w kolejnych latach są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów bieżących w okresie 2023 – 2026:

|                      | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody bieżące (zł) | 79 001 323,00 | 81 091 893,00 | 85 077 675,00 | 88 893 489,00 |

#### **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 2023 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo

Finansów w wysokości 10 465 161 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 2026r. przyjęto stałe tempo – 6% r/r/

Prognoza dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 2023 - 2025

|   | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (zł) | 10 465 161,00 | 11 527 302,00 | 12 486 387,00 | 13 319 145,00 |

#### ***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 2023 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów w wysokości 668 321,00 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 2023 - 2026

|   | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (zł) | 668 321,00 | 679 682,00 | 700 752,00 | 722 475,00 |

#### ***Subwencja ogólna***

Wielkość subwencji ogólnej na rok 2023 została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów w wysokości 42.982.855,00 zł. (w tym środki otrzymane z tytułu uzupełnienia subwencji

ogólnej w wysokości 3.400.000 zł). Stanowi ona w 2023 r. 54,41% łącznych dochodów bieżących oraz 45,86 % 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.

Dodatkowo, z uwagi na planowany do realizacji projekt polegający na zmianie siedziby ZPR, uwzględniono od roku 2025 w wysokości 140 000,00 zł (aktualnie, z uwagi na przyjęty model, nie jest uwzględniony fakt prowadzenia edukacji na terenie wiejskim).

Prognoza dochodów z tytułu subwencji ogólnej 2023 - 2026

|                       | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Subwencja ogólna (zł) | 42 982 855,00 | 43 601 975,00 | 45 701 870,00 | 47 895 560,00 |

#### ***Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące***

W 2023 r. łączna kwota dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące wynosi 19 245 599,00 zł.

W pozycji ujęto m.in. dochody bieżące otrzymane w związku z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE odpowiednio (umowy realizowane) w kwocie 1 490 039,75 zł

Dodatkowo w projekcji od roku 2024r. 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). Kwota 800 000,00 zł jest różnicą pomiędzy wpływami, a wydatkami Powiatu w związku z prowadzeniem placówki.

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 2023 – 2026:

|  | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (zł) | 19 245 599,00 | 18 462 888,00 | 19 035 238,00 | 19 625 330,00 |

### ***Pozostałe dochody bieżące***

Pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane w roku 2023 w wysokości 5 639 387,00 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 2028) 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 2023– 2026:

|                                | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pozostałe dochody bieżące (zł) | 5 639 387,00 | 6 820 046,00 | 7 153 428,00 | 7 330 979,00 |

### ***Dochody majątkowe***

Dochody majątkowe w projekcie uchwały budżetowej na rok 2023 ujęto w wysokości 14.723.417,00 zł. Wielkości w kolejnych latach, są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów majątkowych 2023 - 2026

|                        | <b>2023</b>   | <b>2024</b>  | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Dochody majątkowe (zł) | 14 723 417,00 | 3 436 752,00 | 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 2023 – 2026

|                                   | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dochody ze sprzedaży majątku (zł) | 229 000,00  | 309 000,00  | 100 000,00  | 100 000,00  |

W latach 2025 – 2035 zaplanowano stałą wielkość sprzedaży na poziomie 100 tys. zł

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

W roku 2023 łączna kwota dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wynosi 14.723.417,00 zł. W pozycji ujęto m.in. dotacje celowe otrzymane od Gminy Wińsko na realizację następujących zadań:

- a) kwota 133.900 zł, zadanie: pn: „Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Wińsko w ramach naboru 2:1275D, 1099D, 1285D”
- b) kwota 38.244 zł zadanie pn” Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Wińsko w ramach naboru 3:1114D, 1113D ”.

Prognoza dochodów z tyt. „dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 2023 - 2026”

|  | <b>2023</b>   | <b>2024</b>  | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|--|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Dotacje i środki przeznaczane na inwestycje (zł) | 14.723.417,00 | 3.436.752,00 | 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. Wydatki ogółem na rok 2023 zaplanowano w łącznej wysokości 105.386.422,85 zł.

Prognoza wydatków 2023– 2026

|              | <b>2023</b>    | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki (zł) | 105 386 422,85 | 86 058 645,00 | 84 647 675,00 | 86 493 489,00 |

### ***Wydatki bieżące***

Wydatki bieżące na rok 2023 zostały zaplanowane w wysokości 81.664.670,85zł. 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 2023—2026

|                         | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki bieżące<br>(zł) | 81 664 670,85 | 80 345 309,00 | 82 092 681,00 | 84 225 384,00 |

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

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowi pozycja „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” (około 60,57% wydatków bieżących). W okresie od 2024 - 2035 przyjęto, iż „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” będą ulegać zmianie w tempie:

1. w roku 2024 Wzrost wynagrodzeń o 1% (zabezpieczenie środków na wzrost najniższego wynagrodzenia)
2. w roku 2025 w tempie 2%
3. w okresie 2026 – 2035 – w tempie inflacji.

Prognoza wydatków z tyt. „wynagrodzeń wraz z pochodnymi” 2023 - 2026

|   | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wynagrodzenia wraz<br>z pochodnymi (zł) | 49.466.015,79 | 49 960 676,00 | 50 559 890,00 | 52 127 247,00 |

### **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 1,70% (jako średnia marża z jaką aktualnie Powiat Wołowski ma zaciągnięte zobowiązania); do celów analitycznych założono, iż z taką samą marżą Powiat Wołowski zaciągnie zobowiązania w latach 2023 – 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 7,6% i ta wielkość stanowi punkt odniesienia).

Prognoza wydatków z tyt. obsługi długu 2023 - 2026

|                          | 2023         | 2024         | 2025       | 2026       |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Wydatki na obsługę długu | 2 000 000,00 | 1 210 516,00 | 929 092,00 | 760 316,00 |

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 2023 – 2035 wydatki majątkowe, są wypadkową możliwości finansowych powiatu.

Prognoza wydatków majątkowych 2023 - 2026

|                        | 2023          | 2024         | 2025         | 2026         |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Wydatki majątkowe (zł) | 23 721 752,00 | 5 713 336,00 | 2 554 994,00 | 2 268 105,00 |

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

Wynik budżetu, jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi nadwyżkę budżetu bądź deficyt budżetu.

W latach:

1. 2023 - 2024 prognozuje się deficyt budżetowy (finansowany z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych oraz środków, o których mowa w art. 217 ust.6 i 8 uofp),
2. w pozostałym okresie objętym WPF prognozuje się nadwyżkę budżetową, która w całości będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań .

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

Powiat Wołowski w latach 2023-2025 planuje zaciągnąć nowe zobowiązania w postaci kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w łącznej wysokości 12 757 845,00 zł w następujących latach:

1. w roku 2023 – w wysokości 6 257 845,00 zł,
2. w roku 2024 – w wysokości 4 500 000,00 zł,
3. w roku 2025 – w wysokości 2 000 000,00 zł,

Dodatkowo w roku 2023, w przychodach uwzględniono:

- a) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp - w wysokości: 4 180 145,64 zł,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – w wysokości 362 371,00 zł, powyższa kwota stanowi środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn:.”Modernizacja budynku Centrum Aktywności Senioralnej w Wołowie”; zadanie zaplanowano do realizacji w roku 2023,
- c) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – w wysokości 1 161 321,21 zł

Planowane przychody mają na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu w latach 2023-2025 zaplanowano uwzględniając podpisane umowy z bankami oraz nowe zobowiązania, które powiat planuje zaciągnąć w latach 2023 – 2025.

Rozchody w kolejnych latach kształtować się będą następująco:

1. w roku 2023 – 300 000,00 zł;
2. 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 ,
3. w roku 2025 – 2 530 000,00 zł,
4. w roku 2026 – 2 500 000,00zł,
5. w roku 2027 – 2 000 000,00 zł,
6. w roku 2028 – 2 500 000,00 zł,
7. w roku 2029 – 2 440 000,00 zł,

8. w roku 2030 – 2 500 000,00 zł,
9. w roku 2031 – 3 270 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000 000 zł),
10. w roku 2032 – 2 000 000,00 zł (nowe zobowiązanie: 2 000 000 zł),
11. w roku 2033 – 3.900.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 3 900 000 zł),
12. w roku 2034 – 3 500.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 3 500 000 ,00 zł),
13. w roku 2035 – 2.357.845,00 zł (nowe zobowiązanie: 2 357 845,00 zł),

### **7. Kwota długu**

Dług na koniec 2023 r. wyniesie 25 967 845,00 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 746.584,00 zł (rok 2024) do 16.938.176,00 zł (rok 2035). W roku 2023 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi będzie mniejsza od zera i wyniesie 2.663.347,85 zł

Zgodnie art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym relacja, o której mowa w art. 242 uofp w roku 2023 zostanie zachowana.

#### 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 dofinansowanie 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 2023: odsetki – 157 711,00 zł,
- b) rok 2024: odsetki- 96 200,00 zł,
- c) rok 2025: odsetki – 75 286,00 zł,
- d) rok 2026: odsetki – 67 905,00 zł,
- e) rok 2027: odsetki – 67 905,00 zł,
- f) rok 2028: odsetki – 67 905,00 zł,
- g) rok 2029: odsetki – 67 905,00 zł,
- h) rok 2030: odsetki – 67 905,00 zł
- i) rok 2031: odsetki – 67 905,00 zł
- j) rok 2032: odsetki – 67 905,00,00 zł
- k) rok 2033: odsetki 67 905,00 zł,
- l) rok 2034: odsetki – 67 905,00 zł,
- m) rok 2035: odsetki – 33.935,00 zł oraz kwota główna – 2.100.000 zł,

Łącznie kwota główna: 2 100.000,00 zł (środki planowane do wydania w roku 2023 i będące wkładem własnym do projektu).

## **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 13.025.059,00 zł, przy czym:

- 1. wydatki bieżące opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2023-2025: 12 847 500,00 zł,
- 2. wydatki majątkowe opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2023-2024: 177.559,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć Powiatu Wołowskiego na lata 2023-2026 stanowi załącznik do projektu uchwały.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono projekty:

- o „Sprawowanie pieczy zastępczej w formie instytucjonalnej polegającej na prowadzeniu czterech całodobowych placówek opiekuńczo-wychowawczych po maksymalnie 14 dzieci powyżej 10 roku życia ,
- o Prowadzenie dziennego ośrodka wsparcia dla 25 dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Wołowskiego,
- o Prowadzenie domu pomocy społecznej dla osób dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną.,
- o „Wszystkie ścieżki prowadzą do lasu Św. Jadwigi w Krainie Łęgów Odrzańskich”.