

UCHWAŁA NR ...
ZARZĄDU POWIATU WOŁOWSKIEGO
z dnia 7 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego na lata 2024-2036

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 232 ust. 1 i ust. 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.; Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz § 4 uchwały nr LXVI/317/23 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego, Zarząd Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1 Załącznik nr 1 do uchwały Nr LXVI/317/23 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 3 do uchwały Nr LXVI/317/23 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu:

Jan Janas

UZASADNIENIE

W załączniku nr 1 i 2 wprowadzono zmiany, kierując się zasadą realności danych w WPF, w zakresie dostosowania w kolejnych latach wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia i pochodne w związku z planowanymi od 2025 roku przez Ministerstwo Finansów zwiększeniem finansowania w zakresie podatków współdzielonych PIT. W związku z ostrożnościowym podejściem do planowania wartości w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto wartość 30 % w 2025 r.

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.

	2024	2025	2026	2027
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:

	2024	2025	2026	2027
Dochody (zł)	131 424 091,04	121 358 789,35	106 289 540,00	109 837 027,00

Dochody bieżące

W roku 2024 r. dochody bieżące przyjęto na podstawie danych mających odzwierciedlenie w uchwale budżetowej w wysokości 97 848 177,16 zł. Wielkości w kolejnych latach są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów bieżących w okresie 2024 – 2027:

	2024	2025	2026	2027
Dochody bieżące (zł)	97 848 177,16	104 498 408,35	106 189 540,00	109 737 027,00

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. W związku z zaawansowanymi pracami nad dwukrotnym zwiększeniem udziału w PIT i CIT dla gmin i powiatów od 2025 roku, zgodnie z wytycznymi i szacunkami Ministerstwa Finansów przyjęto do planowania wartość ostrożnościową, tj. zwiększenie jednorazowe o 30 % udziału w PIT dla powiatu w 2025 roku. 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	18 705 938,00	19 641 235,00	20 623 297,00

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 19.449.504,16 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)	19 449 504,16	19 285 090,35	18 072 117,00	18 627 404,00

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 33.575.913,88 zł. Wielkości w kolejnych latach, są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów majątkowych 2024 – 2027:

	2024	2025	2026	2027
Dochody majątkowe (zł)	33 575 913,88	16 860 381,00	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:

	2024	2025	2026	2027
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 32.574.933,88 zł. W pozycji ujęto m. in. środki, które Powiat Wołowski otrzyma w ramach Rządowego Funduszu – Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację następujących zadań:

- Modernizacja dróg powiatowych na terenie Powiatu Wołowskiego (Edycja 6PGR/2023/Polski Ład) - kwota 3.915.100,00 zł,
- Modernizacja dróg powiatowych na terenie Powiatu Wołowskiego (Edycja 8/2023/8740/Polski Ład) – kwota 1.900.000,00 zł,
- 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 296.072,00 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 – 1.423.450,00 zł)
- d) „Cyberbezpieczny Powiat Wołowski (kwota – 289.696,00,00 zł)

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

	2024	2025	2026	2027
Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (zł)	32.574.933,88	16.760,381	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 132.477.374,69 zł.

Prognoza wydatków 2024– 2027

	2024	2025	2026	2027
Wydatki (zł)	132 477 374,69	117 522 544,35	100 465 713,00	104 856 898,00

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące na rok 2024 zostały zaplanowane w wysokości 99.594.199,57 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)	99 594 199,57	97 623 015,00	98 235 325,35	100 306 838,00

Wydatki na wynagrodzenia i składniki naliczane od nich

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowi pozycja „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” (około 65,36 % wydatków bieżących). W okresie od 2025 - 2036 przyjęto, iż „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” będą ulegać zmianie w tempie:

1. w roku 2025 – w tempie 4 %,
2. w roku 2026 - w tempie 2,4%,
3. w roku 2027 – w tempie 3%
4. w okresie 2028 – 2036 – w tempie inflacji.

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

	2024	2025	2026	2027
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zł)	65 097 885,20	67 734 361,00	71 500 168,00	73 374 651,00

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),

W kosztach obsługi długu ujęto wydatki przeznaczone na realizację porozumienia z BGK dotyczącego spłaty zobowiązań z tytułu udzielonego zabezpieczenia rzeczowego do umowy kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej (umowa, której stroną jest PCM sp. z o.o.)

Prognoza wydatków z tyt. obsługi długu 2024 - 2027

	2024	2025	2026	2027
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)	32 883 175,12	19 899 529,35	2 230 387,65	4 550 060,00

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 2025-2036 Powiat Wołowski osiągnie nadwyżkę budżetową (wynoszącą odpowiednio od 531.000,0 zł w roku 2025 do 3.001.000,00 zł w roku 2035). Nadwyżka budżetowa w całości zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W roku 2024 zaplanowano deficyt w wysokości 1.053.283,65 zł, który zostanie sfinansowany:

- wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 690.011,65zł,
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w wysokości: 363.272,00 zł

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:

- w roku 2024 – w wysokości 1.566.599,65 zł,
- w roku 2025 – w wysokości 2.000.000,00 zł.

W 2024r. zaplanowano również przychody pochodzące z:

- a) wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 2.893.412 zł,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w wysokości: 363.272,00 zł

Planowane przychody mają na celu sfinansowanie planowanego deficytu 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: 1.000 zł),
13. w roku 2036 – 956.599,65 zł (nowe zobowiązanie: 956.599,65 zł),

7. Kwota długu

Dług na koniec 2024 r. wyniesie 23.791.798,39 zł. Składa się z dwóch części:

- a) długu wynikającego z zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w wysokości 23,006,599,65 zł,
- b) długu spłacanego wydatkami, który na koniec 2024r. wyniesie 785.198,74 zł

Dług zostanie spłacony z nadwyżki budżetowej z lat 2025-2035.

Dług spłacany wydatkami jest wynikiem zaplanowanego do realizacji porozumienia z BGK dotyczącego spłaty zobowiązań z tytułu udzielonego zabezpieczenia rzeczowego do umowy kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej (umowa, której stroną jest PCM sp. z o.o.).

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) waha się w przedziale -1.746.022 zł (rok 2024) do 1.7327.855 zł (rok 2036). 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 2024 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 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 47 108 038,83 zł, przy czym:

1. wydatki bieżące opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2024-2027:
14 677 781,35 zł,

2. wydatki majątkowe opisane w formie przedsięwzięć w okresie 2024-2027:
32 430 257,48 zł.

Wykaz przedsięwzięć Powiatu Wołowskiego na lata 2024-2027 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 Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład),
- O Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II,
- O 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,
- O Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 3
- O Scalenie gruntów wsi Rataje oraz części wsi Prawików, gmina Wołów, powiat wołowski (przedsięwzięcie znajduje się zarówno w części bieżącej jak i majątkowej)