

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 2025 – 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 2025-2036 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 złoży 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.

	2025	2026	2027	2028
CPI – dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	105,0	103,1	102,6	102,5
PKB – dynamika realna	103,9	103,5	103,1	102,8S

3. Dochody ogółem

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem, są dochody bieżące i majątkowe. Szczegółowy opis wg źródeł zawiera uchwała budżetowa na 2025 r. W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dochodów w okresie 2025 – 2028:

	2025	2026	2027	2028
Dochody (zł)	141 540 891,59	115 661 582,96	117 025 180,63	120 682 501,00

Dochody bieżące

W roku 2025 r. dochody bieżące przyjęto na podstawie danych mających odzwierciedlenie w uchwale budżetowej. Wielkości w kolejnych latach są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów. W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dochodów bieżących w okresie 2025 – 2028:

	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------

Dochody bieżące (zł)	114 907 499,99	112 260 312,96	116 025 180,63	119 682 501,00
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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 2025 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów w wysokości 43 385 871,28 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 latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (zł)	43 385 871,28	44 817 605,00	46 296 585,00	47 824 373,00

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 8 689 575,87 zł. Projekcję dochodów w latach następnych z tyt. udziału w CIT opracowano na podstawie tempa wzrostu PKB. W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (zł)	8 689 575,87	8 976 332,00	9 272 551,00	9 578 545,00

Subwencja ogólna

Wielkość subwencji ogólnej na rok 2025 została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów w wysokości 29 070 402,84 zł.. 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 2026-2028 przyjęto na poziomie 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dochodów z tytułu subwencji ogólnej 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Subwencja ogólna (zł)	29 498 570,84	30 029 726,00	31 020 707,00	32 044 390,00

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W powyższej pozycji ujęto m.in. dochody bieżące otrzymane w związku z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE.

Tempo zmian dochodów bieżących „*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące*” (z wyłączeniem środków pochodzących ze środków z UE) oszacowano w tempie 3% .Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2025 – 2028:

	2025	2026	2027	2028
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (zł)	26 403 216,83	21 779 202,96	22 559 193,63	23 132 104,00

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane w roku 2025 w wysokości określonej uchwałą budżetową . W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza pozostałe dochody bieżące 2025– 2028:

	2025	2026	2027	2028
Pozostałe dochody bieżące (zł)	6 930 265,17	6 657 447,00	6 877 143,00	7 104 089,00

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w projekcie uchwały budżetowej na rok 2025 ujęto w wysokości 16 798 029,12 zł. Wielkości w kolejnych latach, są pochodną prognozowanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów.

Prognoza dochodów majątkowych 2025 – 2028:

	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------

Dochody majątkowe (zł)	26 633 391,60	3 401 270,00	1 000 000,00	1 000 000,00
------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------

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 2025 – 2028:

	2025	2026	2027	2028
Dochody ze sprzedaży majątku (zł)	564 902,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

W latach 2026 – 2036 zaplanowano stałą wielkość sprzedaży na poziomie 100 tys. zł

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje

W roku 2025 łączna kwota dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wynosi 23 683 644,27 zł. W pozycji ujęto m. in. środki, które Powiat Wołowski otrzyma w ramach Rządowego Funduszu – Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych oraz z innych programów i projektów:

- a) Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład) - kwota – 18 854 356,10 zł,
- b) Scalanie gruntów wsi Rataje oraz części wsi Prawików, gmina Wołów, powiat wołowski: 2 747 881,00 zł
- c) Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II: 811 177,00 zł.
- d) Projekt "Cyberbezpieczny Powiat"

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

Prognoza dochodów z tyt. „dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 2025 – 2028”,

	2025	2026	2027	2028
Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (zł)	26 068 489,60	900 000,00	900 000,00	900 000,00

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 2025 zaplanowano

w łącznej wysokości 126 436 012,15 zł. W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza wydatków 2025– 2028

	2025	2026	2027	2028
Wydatki (zł)	147 910 891,59	113 171 582,96	115 525 180,63	118 182 501,00

Wydatki bieżące

Rozpoczęty w drugiej połowie proces racjonalizacji, optymalizacji wydatków w jednostkach organizacyjnych Powiatu przyniósł kwotę blisko 2,5 mln zł i będzie kontynuowany w latach następnych. Wydatki bieżące na rok 2025 zostały zaplanowane w wysokości zgodnie z powyższą tabelą. 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. W latach 2026-2028. przyjęto stałe tempo – 3% r/r. Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza wydatków bieżących 2025—2028

	2025	2026	2027	2028
Wydatki bieżące (zł)	114 532 223,87	107 905 412,96	111 296 855,63	114 464 716,00

Wydatki na wynagrodzenia i składniki naliczane od nich

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowi pozycja „wynagrodzenia wraz z pochodnymi”. W wyniku szczegółowej analizy w 2024 roku zmniejszono wydatki na pochodne od wynagrodzeń w placówkach oświatowych i przeznaczono je na rezerwę ogólną. W okresie od 2026 - 2036 przyjęto, iż „wynagrodzenia wraz z pochodnymi” będą ulegać zmianie w tempie:

1. w roku 2026 – w tempie 3 %,
2. w roku 2027 - w tempie 3 %,
3. w roku 2028 – w tempie 3%

Ze względu na odległy horyzont czasowy począwszy od roku 2029 roku przyjęto wartości stałe.

Prognoza wydatków z tyt. „wynagrodzeń wraz z pochodnymi” 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zł)	69 614 933,69	67 756 230,00	69 788 915,00	71 892 651,00

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 2025 r,
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 5,83% 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.).

Z pierwotnie zaplanowanej do 2031 roku spłaty kredytu obrotowego przejętego przez Powiat w wyniku rozmów i ustaleń z BGK w Warszawie, skrócono powyższy okres do połowy 2027 roku. Powyższe zostanie zmaterializowane w formie podpisanego porozumienia po Sesji 25.08.2025 r i pozwoli na znaczące obniżenie kosztów obsługi kredytu o blisko 420 000,00 zł dla Powiatu oraz PCM sp. z o.o.

W projekcie Uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej przedłożoną na Sesję dnia 25.09.2025 roku wprowadzono wydatki z tytułu potencjalnego poręczenia na rzecz BGK w Warszawie w związku z pozostałą częścią niespłaconego kredytu, a zaciągniętego w 2018 roku przez PCM, a poręczonego przez Powiat Wołowski. Ujęta w latach 2025 -2030 kwota potencjalnego poręczenia w wysokości 1 400 000,00 zł wynika z konieczności zabezpieczenia pozostałej kwoty, niespłaconej przez Powiat Wołowski w trybie art 777 KC i została zabezpieczona do 31.12.2030 roku.

Na sesji październikowej planowane jest zaciągnięcie preferencyjnej pożyczki mającej na celu spłatę droższych kredytów z lat 2019-2020 roku na łączną kwotę 4 270 000,00 zł. Dzięki powyższej operacji Powiat Wołowski zaoszczędzi ponad połowę kosztów obsługi tytułów dłużnych, gdyż oferta indykatoryjna pożyczki długoterminowej wynosi 1,1% do 1,69% 1,1% do 2,4% na rzecz zaciągniętych kredytów. Kwota oszczędności z tytułu odsetek wyniesie około 250 000,00 zł.

Prognoza wydatków z tyt. obsługi długu 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Wydatki na obsługę długu	1 745 388,00	1 469 006,00	1 157 801,00	903 048,00

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 2025 – 2036 wydatki majątkowe, są konsekwencją możliwości finansowych powiatu.

Prognoza wydatków majątkowych 2025 - 2028

	2025	2026	2027	2028
Wydatki majątkowe (zł)	33 378 667,72	4 763 900,00	4 228 325,00	3 717 785,00

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, po zmianach ustawy o dochodach jst, która w całości zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W roku 2025 zaplanowano deficyt w wysokości 6 370 000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętego zobowiązania długoterminowego, wolnymi środkami oraz środkami wynikającymi z rozliczeń środków UE.

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

Powiat Wołowski w 2025 roku planuje zaciągnąć nowe zobowiązania w postaci kredytów, pożyczek w łącznej wysokości 3 200 000,00 zł.

Planowane przychody mają na celu sfinansowanie planowanego deficytu spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Rozchody budżetu w latach 2025-2036 zaplanowano uwzględniając podpisane umowy z bankami oraz nowe zobowiązania, które powiat planuje zaciągnąć w 2025 roku. Na Sesji Rady Powiatu w dniu 27.11.2024 r. zrezygnowano z zaplanowanego pierwotnie kredyt długoterminowy w wysokości 1 566 599,65 zł ergo (poglądowo) poniższe spłaty dotyczą wyłącznie zaciągnięcia nowego zobowiązania w 2025 roku.

Rozchody w kolejnych latach kształtować się będą następująco:

1. w roku 2025 – 2.530.000,00 zł,
3. w roku 2026 – 2.500.000,00zł
4. w roku 2027 – 2.000.000,00 zł
5. w roku 2028 – 2.500.000,00 zł
6. w roku 2029 – 2.440.000,00 zł
7. w roku 2030 – 2.500.000,00 zł
8. w roku 2031 – 2.270.000,00 zł
9. w roku 2032 – 1.700.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1.200.000 zł),
10. w roku 2033 – 2.900.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000.000 zł) ,

11. w roku 2034 – 3 000.000,00 zł (nowe zobowiązanie: 1 000.000 zł),

12. w roku 2035 – 2.100.000,00 zł,

W przypadku korzystnego rozstrzygnięcia w 2025 roku postępowania sądowego przeciwko Powiatowi Trzebnickiego w sprawie opłacania za pobyt wychowanków z terenu ww. samorządu w wysokości blisko 2mln zł, przychody zostaną skorygowane ze względu na zaplanowany ich długi horyzont spłaty.

Na sesji październikowej planowane jest zaciągnięcie preferencyjnej pożyczki mającej na celu spłatę droższych kredytów z lat 2019-2020 roku na łączną kwotę 4 270 000,00 zł. Dzięki powyższej operacji Powiat Wołowski zaoszczędzi ponad połowę kosztów obsługi tytułów dłużnych, gdyż oferta indykatoryjna pożyczki długoterminowej wynosi 1,1% do 1,69% 1,1% do 2,4% na rzecz zaciągniętych kredytów. Kwota oszczędności z tytułu odsetek wyniesie około 250 000,00 zł.

7. Kwota długu

Dług na koniec 2025 r. wyniesie 23 177 198,65 zł. Składa się z dwóch części:

- a) długu wynikającego z zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w wysokości 22 540 000,00 zł,
- b) długu spłacanego wydatkami, który na koniec 2025r. wyniesie 567 198,65 zł

Dług zostanie spłacony z nadwyżki budżetowej z lat 2026-2036.

Dług spłacany wydatkami jest wynikiem podpisanego porozumienia z BGK w dniu 5.06.2024 r. dotyczącego spłaty zobowiązań na kwotę 1 685 198,65 zł z tytułu udzielonego w 2018 roku 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.). Z pierwotnie zaplanowanej do 2031 roku spłaty powyższego kredytu obrotowego przejętego przez Powiat w wyniku rozmów i ustaleń z BGK w Warszawie, skrócono powyższy okres do połowy 2027 roku. Powyższe zostanie zmaterializowane w formie podpisanego porozumienia/umowy po Sesji 25.08.2025 r i pozwoli na znaczące obniżenie kosztów obsługi kredytu o blisko 420 000,00 zł dla Powiatu Wołowskiego oraz 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 2025 - 2036 nadwyżka operacyjna (rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w wyniku zmiany ustawy o dochodach jst, jest wartością dodatnią. 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 2025 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 unijnego 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

Wykaz przedsięwzięć Powiatu Wołowskiego na lata 2025-2031 stanowi załącznik do projektu uchwały.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono projekty:

- a) Modernizacja dróg powiatowych w Powiecie Wołowskim wraz z nadzorem inwestorskim (Edycja 2/2021/8676/Polski Ład),
- b) Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 3
- c) Projekt Samorządu Województwa w Partnerstwie z: Powiatem Średzkim, Powiatem Polkowickim, Powiatem Lwóweckim, Powiatem Kamiennogórskim, Powiatem Jaworskim, Powiatem Oławskim, Powiatem Dzierżoniowskim, Powiatem Lubańskim, Powiatem Oleśnickim, Powiatem Oławskim, Powiatem Wołowskim, Powiatem Ząbkowickim. Projekt nr FEDS.08.01-12.00-0001/24 pn: „Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół"
- d) Rozwój kształcenia ogólnego w Powiecie Wołowskim,
- e) Sprawny uczeń - projekt współfinansowany z budżetu środków europejskich w latach 2024 - 2026r.

- f) Przebudowa budynku Liceum Ogólnokształcącego w Wołowie przy ul. Sobieskiego 2, na działce 26 AM-30 w celu dostosowania budynku do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz do obowiązujących przepisów p.poż z uwzględnieniem decyzji KPPSP,
- g) Pokrycie ujemnego wyniku finansowego spółki PCM Sp. z o. o. – w związku z pismem nr L.dz. PCM/436/07/2024 z dnia 8.07.2024 r. kwoty niezbędnej do pokrycia ujemnego wyniku finansowego spółki Powiatowe Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Wołowie w latach 2025-2031 na łączną kwotę (po zmianach): 5 988 585,60 zł.
- h) Remont i przebudowa drogi Wołów - Uskorz Wielki w latach 2025 - 2026 w wysokości 610 000,00 zł.
- i) Zimowe utrzymanie dróg powiatowych i wojewódzkich na lata 2025-2026 w kwocie 825 000,00 zł
- j) Potencjalne poręczenie w wysokości 1 400 000,00 zł dotyczące pozostałej kwoty kredytu zaciągniętego w 2018 roku przez PCM sp. z o.o., a spłacanego przez Powiat Wołowski.
- k) Przebudowa drogi powiatowej nr 1289D ul. Marii Skłodowskiej-Curie w Wołowie i drogi powiatowej nr 1290D w Piotroniowicach, gmina Wołów na lata 2025-2026 w wysokości 680 000,00 zł
- l) Sprawowanie pieczy zastępczej w formie instytucjonalnej polegającym na prowadzeniu czterech całodobowych placówek opiekuńczo-wychowawczych po maksymalnie 14 dzieci powyżej 10 roku życia w łącznej kwocie 40 147 200,00 zł
- m) Prowadzenie dziennego ośrodka wsparcia dla 25 osób przewlekłe psychicznie chorych i niepełnosprawnych intelektualnie na lata 2025-2030 w łącznej kwocie 5 272 200,00 zł
- n) Prowadzenie domu pomocy społecznej dla osób dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną na lata 2025-2030 w łącznej kwocie 30 000,00 zł,
- o) Przeprowadzenie gleboznawczej klasyfikacji gruntów działek wraz ze sporządzeniem dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej na lata 2025-2026 w wysokości łącznie 200 000,00 zł.
- p) Modernizacja drogi powiatowej Wołów - Gródek w latach 2025-2026, - dokonano zmiany nazwy zadania na "Modernizacja drogi powiatowej nr 1285D Wołów-Gródek" na kwotę 7 927 418,26 zł,