

**Uchwała Nr XLVI/326/2022**  
**Rady Powiatu Namysłowskiego**  
**z dnia 28 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Powiatu Namysłowskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art.226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634\*) Rada Powiatu Namysłowskiego uchwała co następuje:

**§ 1.** 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Namysłowskiego na lata 2023 –2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2038 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Namysłowski w latach 2023 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
  - 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 1) przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa a art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Namysłowskiego.

**§ 4.** Z dniem 31 grudnia 2022 r. traci moc Uchwała Nr XLII/292/2022 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 29 września 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2022 – 2038, zmieniona Uchwałą Nr XLV/312/2022 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 15 grudnia 2022 r.

**§ 5.** Uchwała podlega publikacji na stronach internetowych Powiatu Namysłowskiego [www.bip.namyslow.pl](http://www.bip.namyslow.pl).

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady  
Powiatu Namysłowskiego

Andrzej Michta

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

Dokument podpisany elektronicznie

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	
2023	84 633 622,00	60 712 240,00	8 930 027,00	731 512,00	35 126 036,00	9 718 191,00	6 206 474,00	0,00	23 921 382,00	1 862 100,00	22 059 282,00	
2024	72 034 606,00	62 198 406,00	9 206 858,00	754 189,00	36 214 943,00	9 623 541,00	6 398 875,00	0,00	9 836 200,00	2 261 200,00	7 575 000,00	
2025	65 630 857,00	64 126 557,00	9 492 271,00	777 569,00	37 337 606,00	9 921 871,00	6 597 240,00	0,00	1 504 300,00	1 504 300,00	0,00	
2026	65 986 228,00	65 986 228,00	9 767 547,00	800 119,00	38 420 397,00	10 209 605,00	6 788 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 899 829,00	67 899 829,00	10 050 806,00	823 322,00	39 534 589,00	10 505 684,00	6 985 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 868 923,00	69 868 923,00	10 342 279,00	847 198,00	40 681 092,00	10 810 349,00	7 188 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	71 825 254,00	71 825 254,00	10 631 863,00	870 920,00	41 820 163,00	11 113 039,00	7 389 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	73 764 535,00	73 764 535,00	10 918 923,00	894 435,00	42 949 307,00	11 413 091,00	7 588 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	75 756 177,00	75 756 177,00	11 213 734,00	918 585,00	44 108 938,00	11 721 244,00	7 793 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	77 725 837,00	77 725 837,00	11 505 291,00	942 468,00	45 255 770,00	12 025 996,00	7 996 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	79 746 709,00	79 746 709,00	11 804 429,00	966 972,00	46 432 420,00	12 338 672,00	8 204 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	81 740 376,00	81 740 376,00	12 099 540,00	991 146,00	47 593 230,00	12 647 139,00	8 409 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	83 702 146,00	83 702 146,00	12 389 929,00	1 014 934,00	48 735 468,00	12 950 670,00	8 611 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	85 627 294,00	85 627 294,00	12 674 897,00	1 038 277,00	49 856 384,00	13 248 535,00	8 809 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	87 511 094,00	87 511 094,00	12 953 745,00	1 061 119,00	50 953 224,00	13 540 003,00	9 003 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2038	89 348 827,00	89 348 827,00	13 225 774,00	1 083 402,00	52 023 242,00	13 824 343,00	9 192 066,00	0,00	0,00	0,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	99 354 857,00	61 661 678,00	41 739 831,00	170 284,00	0,00	267 359,00	0,00	0,00	0,00	37 693 179,00	35 743 179,00	0,00
2024	70 686 734,00	61 470 760,00	43 033 766,00	0,00	0,00	535 339,00	0,00	0,00	0,00	9 215 974,00	9 215 974,00	0,00
2025	64 282 985,00	63 145 279,00	44 367 813,00	0,00	0,00	320 860,00	0,00	0,00	0,00	1 137 706,00	1 137 706,00	0,00
2026	65 366 228,00	64 883 126,00	45 654 480,00	0,00	0,00	236 798,00	0,00	0,00	0,00	483 102,00	483 102,00	0,00
2027	67 279 829,00	66 737 471,00	46 978 460,00	0,00	0,00	216 399,00	0,00	0,00	0,00	542 358,00	542 358,00	0,00
2028	69 248 923,00	68 646 183,00	48 340 835,00	0,00	0,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	602 740,00	602 740,00	0,00
2029	71 205 254,00	70 542 393,00	49 694 378,00	0,00	0,00	175 605,00	0,00	0,00	0,00	662 861,00	662 861,00	0,00
2030	73 214 535,00	72 422 761,00	51 036 126,00	0,00	0,00	156 070,00	0,00	0,00	0,00	791 774,00	791 774,00	0,00
2031	75 206 177,00	74 355 865,00	52 414 101,00	0,00	0,00	137 974,00	0,00	0,00	0,00	850 312,00	850 312,00	0,00
2032	77 175 837,00	76 267 435,00	53 776 868,00	0,00	0,00	119 878,00	0,00	0,00	0,00	908 402,00	908 402,00	0,00
2033	79 196 709,00	78 229 180,00	55 175 067,00	0,00	0,00	101 786,00	0,00	0,00	0,00	967 529,00	967 529,00	0,00
2034	81 190 376,00	80 164 269,00	56 554 444,00	0,00	0,00	83 690,00	0,00	0,00	0,00	1 026 107,00	1 026 107,00	0,00
2035	83 152 146,00	82 068 107,00	57 911 751,00	0,00	0,00	65 594,00	0,00	0,00	0,00	1 084 039,00	1 084 039,00	0,00
2036	85 077 294,00	83 936 069,00	59 243 721,00	0,00	0,00	47 498,00	0,00	0,00	0,00	1 141 225,00	1 141 225,00	0,00
2037	86 961 094,00	85 763 526,00	60 547 083,00	0,00	0,00	29 406,00	0,00	0,00	0,00	1 197 568,00	1 197 568,00	0,00
2038	88 798 827,00	87 545 847,00	61 818 572,00	0,00	0,00	11 310,00	0,00	0,00	0,00	1 252 980,00	1 252 980,00	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
2023	-14 721 235,00	0,00	15 749 107,00	8 250 000,00	8 250 000,00	3 829 813,00	3 829 813,00	3 669 294,00	2 641 422,00
2024	1 347 872,00	1 347 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 347 872,00	1 347 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	550 000,00	550 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 872,00	1 347 872,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 872,00	1 347 872,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 125 744,00	0,00	-949 438,00	6 549 669,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 777 872,00	0,00	727 646,00	727 646,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 430 000,00	0,00	981 278,00	981 278,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 810 000,00	0,00	1 103 102,00	1 103 102,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 190 000,00	0,00	1 162 358,00	1 162 358,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 570 000,00	0,00	1 222 740,00	1 222 740,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 950 000,00	0,00	1 282 861,00	1 282 861,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 341 774,00	1 341 774,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	1 400 312,00	1 400 312,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	1 458 402,00	1 458 402,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	1 517 529,00	1 517 529,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	1 576 107,00	1 576 107,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 634 039,00	1 634 039,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 691 225,00	1 691 225,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	1 747 568,00	1 747 568,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 802 980,00	1 802 980,00

<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
2023	2,54%	0,71%	4,37%	9,10%	10,50%	TAK	TAK
2024	3,58%	2,40%	6,70%	9,03%	10,43%	TAK	TAK
2025	3,08%	2,40%	x	8,76%	10,16%	TAK	TAK
2026	1,54%	2,40%	x	5,70%	7,90%	TAK	TAK
2027	1,46%	2,40%	x	4,66%	6,86%	TAK	TAK
2028	1,38%	2,40%	x	3,29%	5,49%	TAK	TAK
2029	1,31%	2,40%	x	1,67%	3,87%	TAK	TAK
2030	1,13%	2,40%	x	2,16%	2,16%	TAK	TAK
2031	1,07%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2032	1,02%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2033	0,97%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2034	0,92%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2035	0,87%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2036	0,83%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2037	0,78%	2,40%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2038	0,74%	2,40%	x	2,40%	2,40%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	384 010,00	384 010,00	384 010,00	1 570 078,00	1 570 078,00	999 040,63	1 430 244,00	1 430 244,00	1 430 244,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
2023	1 570 078,00	1 570 078,00	999 040,63	37 659 578,00	946 269,00	36 713 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 575 000,00	0,00	7 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające 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:						
					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
2023	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 856 009,00	37 659 578,00	7 575 000,00	0,00	0,00	45 234 578,00
1.a	- wydatki bieżące				1 920 048,00	946 269,00	0,00	0,00	0,00	946 269,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 935 961,00	36 713 309,00	7 575 000,00	0,00	0,00	44 288 309,00
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:				4 213 231,00	2 516 347,00	0,00	0,00	0,00	2 516 347,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 920 048,00	946 269,00	0,00	0,00	0,00	946 269,00
1.1.1.1	"Rozwój wiedzy i umiejętności zawodowych podczas szkolenia za granicą" - w ramach programu ERASMUS+7 - Wzmocnienie kształcenia zawodowego poprzez zdobywanie doświadczeń na praktykach zagranicznych	Zespół Szkół Rolniczych	2020	2023	1 920 048,00	946 269,00	0,00	0,00	0,00	946 269,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 293 183,00	1 570 078,00	0,00	0,00	0,00	1 570 078,00
1.1.2.1	"Scalanie gruntów obiekt Zofijówka" - Poprawa warunków gospodarowania w produkcji rolniczej	Starostwo Powiatowe	2018	2023	2 293 183,00	1 570 078,00	0,00	0,00	0,00	1 570 078,00
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				45 642 778,00	35 143 231,00	7 575 000,00	0,00	0,00	42 718 231,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 642 778,00	35 143 231,00	7 575 000,00	0,00	0,00	42 718 231,00
1.3.2.1	Budowa nowoczesnego budynku Zespołu Szkół Specjalnych - Zapewnienie obowiązujących standardów w zakresie warunków nauczania dla uczniów ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe	2021	2024	23 311 181,00	15 613 231,00	7 575 000,00	0,00	0,00	23 188 231,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1129 O na odcinku Ligota Książęca - Biestrzykowice - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2022	2023	18 106 597,00	17 905 000,00	0,00	0,00	0,00	17 905 000,00
1.3.2.3	Wykup akcji w spółce Namysłowskie Centrum Zdrowia Sp. z o.o. - Poprawa sytuacji ekonomicznej spółki	Starostwo Powiatowe	2022	2023	4 225 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00

**Uzasadnienie do Uchwały Nr XLVI/326/2022  
Rady Powiatu Namysłowskiego  
z dnia 28 grudnia 2022 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Powiatu Namysłowskiego na lata 2023 – 2038**

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Namysłowskiego została przygotowana na lata 2023-2038.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

W celu dokonania wieloletnich projekcji dochodów i wydatków budżetowych, uwzględniających trendy i kierunki rozwoju ekonomicznego w skali mikro i makroekonomicznej opracowano zestaw założeń.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2020 i 2021, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wskaźniki makroekonomiczne jakie przyjęto do obliczeń wynikają z wytycznych Ministerstwa Finansów, a w szczególności z dokumentu „*Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*” – aktualizacja październik 2022 r..

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w ww. dokumencie. Przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub

niespójnych z tymi założeniami wymaga bowiem przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych Powiatu Namysłowskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Namysłowskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie zmian wskaźnika przewidywanej inflacji (CPI) i wzrostu gospodarczego (PKB) przyjętych do sporządzenia projekcji budżetu:

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>CPI</b>	9,8 %	4,8 %	3,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
<b>PKB</b>	1,7 %	3,1%	3,1 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %	2,8 %	2,7 %
	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>
<b>CPI</b>	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
<b>PKB</b>	2,7 %	2,6 %	2,6 %	2,5 %	2,4 %	2,3 %	2,2 %	2,1 %

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 03 październik 2022 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Projekcje budżetu na lata 2024 – 2038 sporządzone zostały z wykorzystaniem modelu analizy finansowej GFAM i programu WPF Asystent 7. Metodologia postępowania polega na rozdzieleniu budżetu na część operacyjną i inwestycyjną, a następnie oszacowaniu w jaki sposób będą kształtowały się całkowite dochody i wydatki operacyjne powiatu w kolejnych latach prognozy. W tym celu dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2020 – 2021 oraz przewidywanego wykonania budżetu na rok 2022, aby rozpoznać tendencje zmian danej wielkości w czasie, czy i w jakim stopniu była ona zależna od współczynnika inflacji, wzrostu PKB, czy też była stała w całym analizowanym okresie. Ponadto wydzielone zostały dochody i wydatki incydentalne, których prawdopodobieństwo powtórzenia się w kolejnych latach jest bardzo małe, ustalona w ten sposób wielkość dochodów i wydatków i odpowiednio skorygowana o wskaźniki makroekonomiczne stanowi podstawę projekcji.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu.

W projekcjach budżetu na rok 2024 uwzględniono dochody i wydatki na realizację wieloletnich przedsięwzięć w kwotach wynikających z zawartych umów, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * uCPI) * (1 + PKB * uPKB)$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$uCPI$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$uPKB$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- subwencję ogólną,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **2.1. Dochody bieżące**

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	-	100,00 %
dochody z udziału w CIT	-	100,00 %
subwencja ogólna	-	100,00 %
dotacje i środki na cele bieżące	-	100,00 %
pozostałe dochody	-	100,00 %

Źródło: Opracowanie własne.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2024-2038 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

### **Dotacje na zadania bieżące**

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Wojewodę Opolskiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

### **Pozostałe dochody**

Dochody własne powiatu pochodzą ze źródeł znajdujących się w działach gospodarki mieszkaniowej, opieki społecznej oraz administracji samorządowej. Główne źródła dochodów własnych to dochody z wynajmu mienia, opłaty komunikacyjne, opłaty za udostępnienie danych z powiatowego zasobu geodezyjnego, opłaty za zajęcie pasa jezdni, opłaty wnoszone przez pensjonariuszy za pobyt w DPS, wpłaty gmin za pobyt dzieci z ich terenów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska założono, iż wielkości te będą w kolejnych latach wzrastać zgodnie ze współczynnikiem PKB.

## 2.2. Dochody majątkowe

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

W latach 2023 – 2025 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w łącznej kwocie w wysokości 5 627 600,00 zł. Wartość zaplanowanych w latach 2023 – 2025 dochodów z tego tytułu ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Planowane do zbycia nieruchomości to grunty orne, które zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczone są pod zabudowę mieszkaniowo – usługową. W 2023 roku planowane jest zbycie części nw. nieruchomości (dz. 1 – 3) przyjmując średnią rynkową cenę 10 000,00 zł za ar, co pozwala zaplanować dochody ze sprzedaży na poziomie 1 862 100,00 zł. W roku 2024 zaplanowano sprzedaż kolejnych działek (dz. 4 –6), przyjmując tę samą cenę za ar, w projekcjach ujęto dochody w wysokości 2 261 200,00 zł i w roku 2025 zaplanowano do sprzedaży dz. 7 i 8 co przy założeniu tej samej ceny za ar daje kwotę dochodów w wysokości 1 504 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2023 - 2025**

Lp .	Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto
1	Namysłów, ul. Różewicza	437/1023	0,4503	450 300,00 zł
2	Namysłów, ul. Różewicza	437/1024	0,7822	782 200,00 zł
3	Namysłów, ul. Różewicza	437/1025	0,6296	629 600,00 zł
4	Namysłów, ul. Różewicza	437/1026	0,6293	629 300,00 zł

5	Namysłów, ul. Różewicza	437/1027	0,8159	815 900,00 zł
6	Namysłów, ul. Różewicza	437/1028	0,8160	816 000,00 zł
7	Namysłów, ul. Różewicza	437/1030	0,7506	750 600,00 zł
8	Namysłów, ul. Różewicza	437/1031	0,7537	753 700,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 059 282,00 zł, co wynika z uzyskania przez Powiat bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują:

- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 w łącznej kwocie 1 570 078,00 zł, z czego środki z budżetu UE 999 040,63 zł, budżet państwa 571 037,37 zł,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych w kwocie 12 825 000,00 zł, w 2021 roku Powiat Namysławski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1129 O na odcinku Ligota Książęca – Biestrzykowice”,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie 70 000,00 zł.
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych w kwocie 7 575 000,00 zł, w 2021 roku Powiat Namysławski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa nowoczesnego budynku Zespołu Szkół Specjalnych” , zadanie realizowane jest w latach 2022 – 2024,
- środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z przeznaczeniem na dostosowanie toalet dla potrzeb osób niepełnosprawnych w siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie 19 204,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 575 000,00 zł jest to druga transza środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych jakie pozyskał powiat na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa nowoczesnego budynku Zespołu Szkół Specjalnych”.

#### – **Wydatki**

W celu sporządzenia projekcji, wydatki budżetu rozdzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1. Wydatki bieżące**

**Wydatki bieżące** prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2024 – 2038 dokonano indeksacji o wskaźnik PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i umowie poręczenia i w takich wielkościach zostały ujęte w prognozie.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Powiat Namysłowski planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych zacznie relatywnie powoli spadać.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026. Pozostałe wydatki majątkowe stanowią równowartość wolnych środków, jakie powstają w wyniku rozliczenia budżetu tj. kwota jaka pozostaje po zabezpieczeniu środków na działalność operacyjną i spłatę zadłużenia wraz z jego obsługą.

## – Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 721 235,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 250 000,00 zł,
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 829 813,00 zł,
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 641 422,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

**Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Namysłowskiego**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	84 633 622,00	99 354 857,00	-14 721 235,00
2024	72 034 606,00	70 686 734,00	1 347 872,00
2025	65 630 857,00	64 282 985,00	1 347 872,00
2026	65 986 228,00	65 366 228,00	620 000,00
2027	67 899 829,00	67 279 829,00	620 000,00
2028	69 868 923,00	69 248 923,00	620 000,00
2029	71 825 254,00	71 205 254,00	620 000,00
2030	73 764 535,00	73 214 535,00	550 000,00
2031	75 756 177,00	75 206 177,00	550 000,00
2032	77 725 837,00	77 175 837,00	550 000,00
2033	79 746 709,00	79 196 709,00	550 000,00
2034	81 740 376,00	81 190 376,00	550 000,00
2035	83 702 146,00	83 152 146,00	550 000,00
2036	85 627 294,00	85 077 294,00	550 000,00
2037	87 511 094,00	86 961 094,00	550 000,00
2038	89 348 827,00	88 798 827,00	550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Przychody

W 2023 roku zaplanowano przychody na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia na poziomie 15 749 107,00 zł, z następujących źródeł:

1. kredyt długoterminowy – 8 250 000,00 zł,
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 829 813,00 zł,
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 669 294,00 zł.

W pozostałym okresie objętym prognozą przychodów nie planuje się.

#### – Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Namysłowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku ujęto w latach 2024-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Namysłowskiego**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 027 872,00	0,00	1 027 872,00
2024	797 872,00	550 000,00	1 347 872,00
2025	797 872,00	550 000,00	1 347 872,00
2026	70 000,00	550 000,00	620 000,00
2027	70 000,00	550 000,00	620 000,00
2028	70 000,00	550 000,00	620 000,00
2029	70 000,00	550 000,00	620 000,00
2030	0,00	550 000,00	550 000,00
2031	0,00	550 000,00	550 000,00
2032	0,00	550 000,00	550 000,00
2033	0,00	550 000,00	550 000,00
2034	0,00	550 000,00	550 000,00
2035	0,00	550 000,00	550 000,00
2036	0,00	550 000,00	550 000,00
2037	0,00	550 000,00	550 000,00

2038	0,00	550 000,00	550 000,00
------	------	------------	------------

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 903 616,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 125 744,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 19,16%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 125 744,00	52 856 149,00	19,16%
2024	8 777 872,00	54 836 065,00	16,01%
2025	7 430 000,00	55 708 986,00	13,34%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -949 438,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Namysłowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Namysłowskiego**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	60 712 240,00	61 661 678,00	-949 438,00	6 549 669,00
2024	62 198 406,00	61 470 760,00	727 646,00	727 646,00

2025	64 126 557,00	63 145 279,00	981 278,00	981 278,00
2026	65 986 228,00	64 883 126,00	1 103 102,00	1 103 102,00
2027	67 899 829,00	66 737 471,00	1 162 358,00	1 162 358,00
2028	69 868 923,00	68 646 183,00	1 222 740,00	1 222 740,00
2029	71 825 254,00	70 542 393,00	1 282 861,00	1 282 861,00
2030	73 764 535,00	72 422 761,00	1 341 774,00	1 341 774,00
2031	75 756 177,00	74 355 865,00	1 400 312,00	1 400 312,00
2032	77 725 837,00	76 267 435,00	1 458 402,00	1 458 402,00
2033	79 746 709,00	78 229 180,00	1 517 529,00	1 517 529,00
2034	81 740 376,00	80 164 269,00	1 576 107,00	1 576 107,00
2035	83 702 146,00	82 068 107,00	1 634 039,00	1 634 039,00
2036	85 627 294,00	83 936 069,00	1 691 225,00	1 691 225,00
2037	87 511 094,00	85 763 526,00	1 747 568,00	1 747 568,00
2038	89 348 827,00	87 545 847,00	1 802 980,00	1 802 980,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy finansowej Powiatu Namysłowskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,54%	9,10%	TAK	10,50%	TAK
2024	3,58%	9,03%	TAK	10,43%	TAK
2025	3,08%	8,76%	TAK	10,16%	TAK
2026	1,54%	5,70%	TAK	7,90%	TAK
2027	1,46%	4,66%	TAK	6,86%	TAK
2028	1,38%	3,29%	TAK	5,49%	TAK
2029	1,31%	1,67%	TAK	3,87%	TAK
2030	1,13%	2,16%	TAK	2,16%	TAK
2031	1,07%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2032	1,02%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2033	0,97%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2034	0,92%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2035	0,87%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2036	0,83%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2037	0,78%	2,40%	TAK	2,40%	TAK
2038	0,74%	2,40%	TAK	2,40%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Przewodniczący Rady Powiatu  
Namysłowskiego

Andrzej Michta