

Uchwała Nr 195/727/2023
Zarządu Powiatu Namysłowskiego
z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego

Na podstawie art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270*) Zarząd Powiatu Namysłowskiego uchwała co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu Namysłowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu – celem zaopiniowania – projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu
Namysłowskiego

Przewodniczący Zarządu Powiatu
Namysłowskiego

Zbigniew Bratosiewicz

Piotr Lechowicz

Tomasz Wiciak

Andrzej Zielonka

Konrad Gęsiarz

Uchwała Nr ____/____/2023
Rady Powiatu Namysłowskiego
z dnia _____ 2023 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, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572), 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 2023 r. poz. 1270*) Rada Powiatu Namysłowskiego uchwała co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Namysłowskiego na lata 2024 –2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2038 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Namysłowski w latach 2024 – 2027, 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 i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków, 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.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Namysłowskiego.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2023 r. traci moc Uchwała Nr XLVI/326/2022 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego zmieniona Uchwałą Nr XLVII/329/2023 Rady Powiatu

Namysłowskiego z dnia 01 marca 2023 roku, Uchwałą Nr XLVIII/345/2023 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 29 marca 2023 roku, Uchwałą Nr L/358/2023 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 14 lipca 2023 roku, Uchwałą Nr LII/371/2023 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 08 listopada 2023 roku.

§ 5. Uchwała podlega publikacji na stronach internetowych Powiatu Namysłowskiego www.bip.namyslow.pl.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu Namysłowskiego

Andrzej Michta

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	103 924 338,00	76 322 946,00	12 125 707,00	791 022,00	44 013 104,00	12 281 479,00	7 111 634,00	0,00	27 601 392,00	900 000,00	26 701 392,00	
2025	78 917 927,00	78 917 927,00	12 537 981,00	817 917,00	45 509 550,00	12 699 049,00	7 353 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	81 364 382,00	81 364 382,00	12 926 658,00	843 272,00	46 920 346,00	13 092 720,00	7 581 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	83 805 314,00	83 805 314,00	13 314 458,00	868 570,00	48 327 956,00	13 485 502,00	7 808 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	86 151 863,00	86 151 863,00	13 687 263,00	892 890,00	49 681 139,00	13 863 096,00	8 027 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	88 391 811,00	88 391 811,00	14 043 132,00	916 105,00	50 972 849,00	14 223 536,00	8 236 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	90 601 606,00	90 601 606,00	14 394 210,00	939 008,00	52 247 170,00	14 579 124,00	8 442 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	92 776 044,00	92 776 044,00	14 739 671,00	961 544,00	53 501 102,00	14 929 023,00	8 644 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	94 909 893,00	94 909 893,00	15 078 683,00	983 660,00	54 731 627,00	15 272 391,00	8 843 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	97 092 820,00	97 092 820,00	15 425 493,00	1 006 284,00	55 990 454,00	15 623 656,00	9 046 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	99 325 954,00	99 325 954,00	15 780 279,00	1 029 429,00	57 278 234,00	15 983 000,00	9 255 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	101 610 450,00	101 610 450,00	16 143 225,00	1 053 106,00	58 595 633,00	16 350 609,00	9 467 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	103 845 879,00	103 845 879,00	16 498 376,00	1 076 274,00	59 884 737,00	16 710 322,00	9 676 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	105 922 796,00	105 922 796,00	16 828 344,00	1 097 799,00	61 082 432,00	17 044 528,00	9 869 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	107 935 329,00	107 935 329,00	17 148 083,00	1 118 657,00	62 242 998,00	17 368 374,00	10 057 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	107 673 604,00	74 734 978,00	50 467 184,00	0,00	0,00	601 375,00	0,00	0,00	0,00	32 938 626,00	30 988 626,00	669 024,00
2025	77 653 391,00	74 403 144,00	52 251 076,00	0,00	0,00	332 165,00	0,00	0,00	0,00	3 250 247,00	3 250 247,00	0,00
2026	80 827 718,00	76 591 505,00	53 870 859,00	0,00	0,00	224 326,00	0,00	0,00	0,00	4 236 213,00	4 236 213,00	0,00
2027	83 268 650,00	78 447 322,00	55 217 630,00	0,00	0,00	170 964,00	0,00	0,00	0,00	4 821 328,00	4 821 328,00	0,00
2028	85 615 199,00	80 387 741,00	56 598 071,00	0,00	0,00	154 474,00	0,00	0,00	0,00	5 227 458,00	5 227 458,00	0,00
2029	87 855 147,00	82 377 084,00	58 013 023,00	0,00	0,00	137 985,00	0,00	0,00	0,00	5 478 063,00	5 478 063,00	0,00
2030	90 134 942,00	84 417 436,00	59 463 394,00	0,00	0,00	122 359,00	0,00	0,00	0,00	5 717 506,00	5 717 506,00	0,00
2031	92 309 380,00	86 510 627,00	60 949 933,00	0,00	0,00	108 173,00	0,00	0,00	0,00	5 798 753,00	5 798 753,00	0,00
2032	94 443 229,00	88 656 501,00	62 473 681,00	0,00	0,00	93 986,00	0,00	0,00	0,00	5 786 728,00	5 786 728,00	0,00
2033	96 626 156,00	90 856 378,00	64 035 523,00	0,00	0,00	79 800,00	0,00	0,00	0,00	5 769 778,00	5 769 778,00	0,00
2034	98 859 290,00	93 111 605,00	65 636 411,00	0,00	0,00	65 613,00	0,00	0,00	0,00	5 747 685,00	5 747 685,00	0,00
2035	101 143 786,00	95 423 568,00	67 277 321,00	0,00	0,00	51 426,00	0,00	0,00	0,00	5 720 218,00	5 720 218,00	0,00
2036	103 379 215,00	97 793 686,00	68 959 254,00	0,00	0,00	37 240,00	0,00	0,00	0,00	5 585 529,00	5 585 529,00	0,00
2037	105 456 132,00	100 223 410,00	70 683 235,00	0,00	0,00	23 053,00	0,00	0,00	0,00	5 232 722,00	5 232 722,00	0,00
2038	107 468 665,00	102 714 233,00	72 450 316,00	0,00	0,00	8 867,00	0,00	0,00	0,00	4 754 432,00	4 754 432,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 749 266,00	0,00	5 013 842,00	0,00	0,00	1 013 842,00	1 013 842,00	4 000 000,00	2 735 424,00
2025	1 264 536,00	1 264 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 576,00	1 264 576,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 536,00	1 264 536,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	536 664,00	536 664,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 611 168,00	0,00	1 587 968,00	6 601 810,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 346 632,00	0,00	4 514 783,00	4 514 783,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 809 968,00	0,00	4 772 877,00	4 772 877,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 273 304,00	0,00	5 357 992,00	5 357 992,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 736 640,00	0,00	5 764 122,00	5 764 122,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 199 976,00	0,00	6 014 727,00	6 014 727,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 733 312,00	0,00	6 184 170,00	6 184 170,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 266 648,00	0,00	6 265 417,00	6 265 417,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 799 984,00	0,00	6 253 392,00	6 253 392,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 333 320,00	0,00	6 236 442,00	6 236 442,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 866 656,00	0,00	6 214 349,00	6 214 349,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 399 992,00	0,00	6 186 882,00	6 186 882,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	933 328,00	0,00	6 052 193,00	6 052 193,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	466 664,00	0,00	5 699 386,00	5 699 386,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 221 096,00	5 221 096,00

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,91%	4,71%	6,12%	10,59%	11,03%	TAK	TAK
2025	2,41%	7,35%	x	10,24%	10,68%	TAK	TAK
2026	1,11%	7,35%	x	9,62%	10,06%	TAK	TAK
2027	1,01%	7,86%	x	9,29%	9,73%	TAK	TAK
2028	0,96%	8,19%	x	8,70%	9,14%	TAK	TAK
2029	0,91%	8,30%	x	7,91%	8,35%	TAK	TAK
2030	0,77%	8,30%	x	6,87%	7,31%	TAK	TAK
2031	0,74%	8,19%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2032	0,70%	7,97%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2033	0,67%	7,75%	x	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2034	0,64%	7,54%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2035	0,61%	7,32%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2036	0,58%	6,99%	x	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2037	0,55%	6,44%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2038	0,53%	5,77%	x	7,46%	7,46%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	643 698,00	643 698,00	643 698,00	0,00	0,00	0,00	1 472 059,00	1 472 059,00	1 444 275,00
2025	134 000,00	134 000,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	153 320,00	153 320,00	134 000,00
2026	109 200,00	109 200,00	109 200,00	0,00	0,00	0,00	128 520,00	128 520,00	109 200,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	12 987 778,00	1 219 152,00	11 768 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	153 320,00	153 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	128 520,00	128 520,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 264 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 264 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	536 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	466 664,00	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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 158 289,95	12 987 778,00	153 320,00	128 520,00	0,00	5 670 018,00
1.a	- wydatki bieżące				1 619 144,00	1 219 152,00	153 320,00	128 520,00	0,00	1 500 992,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 539 145,95	11 768 626,00	0,00	0,00	0,00	4 169 026,00
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:				586 276,00	198 584,00	153 320,00	128 520,00	0,00	480 424,00
1.1.1	- wydatki bieżące				586 276,00	198 584,00	153 320,00	128 520,00	0,00	480 424,00
1.1.1.2	Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie - Wsparcie polityki edukacyjnej	namysłowski	2023	2026	586 276,00	198 584,00	153 320,00	128 520,00	0,00	480 424,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 572 013,95	12 789 194,00	0,00	0,00	0,00	5 189 594,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 032 868,00	1 020 568,00	0,00	0,00	0,00	1 020 568,00
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej nr 1117 O w m. Ziemielowice - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	namysłowski	2023	2024	1 032 868,00	1 020 568,00	0,00	0,00	0,00	1 020 568,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 539 145,95	11 768 626,00	0,00	0,00	0,00	4 169 026,00
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	23 360 119,95	7 599 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy I Liceum Ogólnokształcącym w Namysłowie - Rozbudowa przyszkolnej infrastruktury sportowej	namysłowski	2023	2024	3 510 002,00	3 500 002,00	0,00	0,00	0,00	3 500 002,00
1.3.2.5	Realizacja zadań związanych z ochroną zabytków w ramach środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Poprawa wizerunku oraz zabezpieczenie zabytków przed ich niszczeniem	namysłowski	2023	2024	669 024,00	669 024,00	0,00	0,00	0,00	669 024,00

Uzasadnienie do Uchwały Nr ___/___/2023
Rady Powiatu Namysłowskiego
z dnia _____ 2023 r.

Objaśnienia wartości przyjętych do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2024 – 2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Namysłowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2024-2038.

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2021 i 2022, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń

makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Namysłowskiego z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 roku.

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*”. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
CPI	12,0 %	6,6 %	4,1 %	3,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
PKB	0,9 %	3,0 %	3,4 %	3,1 %	3,0 %	2,8 %	2,6 %	2,5 %
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
CPI	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
PKB	2,4 %	2,3 %	2,3 %	2,3 %	2,3 %	2,2 %	2,0 %	1,9 %

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 03 październik 2023 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Projekcje budżetu na lata 2025 – 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 2021 – 2022 oraz przewidywanego wykonania budżetu na rok 2023, 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 2025 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu. Od 2025 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB})$$

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;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - 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 %

Zródło: 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 2025-2038 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2024 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 2024 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 roku 2024 zapanowano dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 900 000,00 zł, w okresie prognozy tj. w latach 2025 – 2038 dochodów ze sprzedaży majątku nie planuje się. Wartość zaplanowanych w 2024 roku 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. Wszystkie działki położone są w Namysłowie przy ul. Czesława Miłosza i Tadeusza Różewicza. Do oszacowanie wpływów ze sprzedaży mienia przyjęto średnią rynkową cenę w wysokości 7 500,00 zł za ar.

W 2023 roku planowane jest zbycie części nw. nieruchomości (poz. 7 – 16 w tabeli) .

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży

Lp.	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto
1	437/1023	0,4503	337.725,00 zł
2	437/1024	0,7433	557.475,00 zł
3	437/1025	0,6647	498.525,00 zł
4	437/1026	0,6293	471.975,00 zł
5	437/1027	0,8159	611.925,00 zł
6	437/1028	0,8200	615.000,00 zł
7	1296	0,1552	116.400,00 zł
8	1297	0,1550	116.250,00 zł
9	1298	0,1520	116.400,00 zł
10	1299	0,1550	116.250,00 zł
11	1301	0,1258	94.350,00 zł
12	1302	0,1151	86.325,00 zł
13	1303	0,1147	86.025,00 zł
14	1304	0,1345	100.875,00 zł
15	1305	0,1150	86.250,00 zł
16	1306	0,1150	86.250,00 zł
			4.098.000,00 zł

W związku z zainteresowaniem kupujących działkami o mniejszej powierzchni całkowitej w 2023 roku Zarząd Powiatu zlecił podział geodezyjny działek ujętych w tabeli - pkt 1 – 6.

W wyniku podziału powstanie ok 30 działek o pow. od 10 do 15 arów. W 2024 roku planuje się zbycie części działek powstałych w wyniku podziału.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w łącznej wysokości 26 701 392,00 zł, co wynika z uzyskania przez Powiat bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań ujętych w projekcie budżetu i przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują:

- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 940 000,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325 O Bogacka Szklarnia – Zawieść”,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 149 500,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi – budowa ciągu pieszo – rowerowego w ciągu drogi powiatowej na 1102 O w miejscowości Namysłów ul. Braterska”,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 7 030 000,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację

- zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa 7 odcinków dróg powiatowych nr 1145 O, 1132 O, 1128 O, 1102 O, 1196 O, 1195 O, 1199 O na obszarze Powiatu Namysłowskiego,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 7 575 000,00 zł, w 2021 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa nowoczesnego budynku Zespołu Szkół Specjalnych” etap I, zadanie realizowane jest w latach 2022 – 2024, w roku 2024 zakłada się zakończenie prac budowlanych,
 - środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 999 250,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa nowoczesnego budynku Zespołu Szkół Specjalnych” etap II – zagospodarowanie otoczenia,
 - środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 510 000,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Odnowienie tynków i okładzin w zabytkowym budynku Namysłowskiego Centrum Zdrowia – etap I”,
 - środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 392 000,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Odnowienie tynków i okładzin w zabytkowym budynku Namysłowskiego Centrum Zdrowia – etap II”,
 - środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 655.642,00 zł, w 2023 roku Powiat Namysłowski pozyskał dofinansowanie na realizację zadań związanych z ochroną zabytków – obiektów sakralnych położonych na terenie powiatu,
 - środki Programu Olimpia 2 450 000,00 zł, w ramach tego programu w 2023 roku Powiat pozyskał środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy I Liceum Ogólnokształcącym w Namysłowie”.

W latach 2025 – 2038 dotacji i środków na inwestycje nie planuje się.

3. 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2025 – 2038 dokonano indeksacji o prognozowany wskaźnik inflacji. 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 w takich wielkościach zostały ujęte w prognozie.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Namysłowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych zacznie relatywnie powoli spadać.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe 2024 roku obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 oraz inne zadania o jednorocznym okresie realizacji szczegółowo omówione w uzasadnieniu do budżetu powiatu. Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2038 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.

4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 749 266,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 013 842,00 zł,
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 2 735 424,00 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]
2024	103 924 338,00	107 673 604,00	-3 749 266,00
2025	78 917 927,00	77 653 391,00	1 264 536,00
2026	81 364 382,00	80 827 718,00	536 664,00
2027	83 805 314,00	83 268 650,00	536 664,00
2028	86 151 863,00	85 615 199,00	536 664,00
2029	88 391 811,00	87 855 147,00	536 664,00
2030	90 601 606,00	90 134 942,00	466 664,00
2031	92 776 044,00	92 309 380,00	466 664,00
2032	94 909 893,00	94 443 229,00	466 664,00
2033	97 092 820,00	96 626 156,00	466 664,00
2034	99 325 954,00	98 859 290,00	466 664,00
2035	101 610 450,00	101 143 786,00	466 664,00
2036	103 845 879,00	103 379 215,00	466 664,00
2037	105 922 796,00	105 456 132,00	466 664,00
2038	107 935 329,00	107 468 665,00	466 664,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W 2024 roku zaplanowano przychody na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia na poziomie 5 013 842,00 zł, z następujących źródeł:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 013 842,00 zł,
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 4 000 000,00 zł.

W pozostałym okresie objętym prognozą przychodów nie planuje się.

6. Rozchody

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Namysłowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 264 576,00
2025	1 264 536,00
2026	536 664,00
2027	536 664,00
2028	536 664,00
2029	536 664,00
2030	466 664,00
2031	466 664,00
2032	466 664,00
2033	466 664,00
2034	466 664,00
2035	466 664,00
2036	466 664,00
2037	466 664,00
2038	466 664,00

Źródło: Opracowanie własne

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2024-2038 wynosi 8 875 744,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 611 168,00 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 2024 roku wyniesie 11,50%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2024	7 611 168,00	66 206 043,00	11,50%
2025	6 346 632,00	66 218 878,00	9,58%

*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.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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]
2024	76 322 946,00	74 734 978,00	1 587 968,00	6 601 810,00
2025	78 917 927,00	74 403 144,00	4 514 783,00	4 514 783,00
2026	81 364 382,00	76 591 505,00	4 772 877,00	4 772 877,00
2027	83 805 314,00	78 447 322,00	5 357 992,00	5 357 992,00
2028	86 151 863,00	80 387 741,00	5 764 122,00	5 764 122,00
2029	88 391 811,00	82 377 084,00	6 014 727,00	6 014 727,00
2030	90 601 606,00	84 417 436,00	6 184 170,00	6 184 170,00
2031	92 776 044,00	86 510 627,00	6 265 417,00	6 265 417,00
2032	94 909 893,00	88 656 501,00	6 253 392,00	6 253 392,00
2033	97 092 820,00	90 856 378,00	6 236 442,00	6 236 442,00
2034	99 325 954,00	93 111 605,00	6 214 349,00	6 214 349,00
2035	101 610 450,00	95 423 568,00	6 186 882,00	6 186 882,00
2036	103 845 879,00	97 793 686,00	6 052 193,00	6 052 193,00
2037	105 922 796,00	100 223 410,00	5 699 386,00	5 699 386,00
2038	107 935 329,00	102 714 233,00	5 221 096,00	5 221 096,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. 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 włączeniach)	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)
2024	2,91%	10,59%	TAK	11,03%	TAK
2025	2,41%	10,24%	TAK	10,68%	TAK
2026	1,11%	9,62%	TAK	10,06%	TAK
2027	1,01%	9,29%	TAK	9,73%	TAK
2028	0,96%	8,70%	TAK	9,14%	TAK
2029	0,91%	7,91%	TAK	8,35%	TAK
2030	0,77%	6,87%	TAK	7,31%	TAK
2031	0,74%	7,44%	TAK	7,44%	TAK
2032	0,70%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2033	0,67%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2034	0,64%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2035	0,61%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2036	0,58%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2037	0,55%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2038	0,53%	7,46%	TAK	7,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Rady Powiatu
Namysłowskiego

Andrzej Michta