

Uchwała Nr XLV/327/23
Rady Powiatu w Rybniku
z dnia 14 grudnia 2023 r.

**W sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Rybnickiego
na lata 2024-2027**

Działając na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270) na wniosek Zarządu Powiatu, Rada Powiatu uchwała:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2027 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 20.000.000 zł na umowy zawarte w 2024 roku, a dotyczące okresu objętego uchwałą w zakresie wydatków bieżących z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 5

Z dniem 31 grudnia 2023 r. traci moc Uchwała Nr XXXIV/267/22 Rady Powiatu w Rybniku z dnia 24 listopada 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rybnickiego na lata 2023-2026.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa 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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLV/327/23
z dnia 2023-12-14

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	100 076 838,84	76 501 658,56	28 321 937,00	1 215 982,00	27 535 357,00	4 527 868,56	14 900 514,00	0,00	23 575 180,28	0,00	23 575 180,28
2025	77 341 513,00	77 341 513,00	29 284 883,00	1 257 325,00	28 471 559,00	2 920 615,00	15 407 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	79 739 099,00	79 739 099,00	30 192 714,00	1 296 302,00	29 354 177,00	3 011 154,00	15 884 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	82 131 272,00	82 131 272,00	31 098 495,00	1 335 191,00	30 234 802,00	3 101 489,00	16 361 295,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	105 791 135,98	69 867 526,20	42 973 200,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 923 609,78	35 923 609,78	0,00
2025	81 352 580,00	68 866 980,00	44 160 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 485 600,00	12 485 600,00	2 167 950,00
2026	80 797 952,00	70 869 374,00	45 397 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 928 578,00	9 928 578,00	0,00
2027	82 945 583,00	72 641 108,00	46 532 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 304 475,00	10 304 475,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-5 714 297,14	0,00	5 714 297,14	0,00	0,00	5 714 297,14	5 714 297,14	0,00	0,00
2025	-4 011 067,00	0,00	4 011 067,00	0,00	0,00	4 011 067,00	4 011 067,00	0,00	0,00
2026	-1 058 853,00	0,00	1 058 853,00	0,00	0,00	1 058 853,00	1 058 853,00	0,00	0,00
2027	-814 311,00	0,00	814 311,00	0,00	0,00	814 311,00	814 311,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	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

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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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					
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	0,00	0,00	6 634 132,36	12 348 429,50
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 474 533,00	12 485 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 869 725,00	9 928 578,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 490 164,00	10 304 475,00

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	0,00%	9,22%	9,22%	17,64%	17,64%	TAK	TAK
2025	0,00%	11,39%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2026	0,00%	11,56%	x	14,93%	14,93%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,01%	x	13,12%	13,12%	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			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
2024	87 277,41	87 277,41	87 277,41	0,00	0,00	0,00	87 277,41	87 277,41	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 569,35	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

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	37 396 988,24	3 065 309,21	34 331 679,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 183 519,35	15 569,35	2 167 950,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLV/327/23
z dnia 2023-12-14

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)				40 544 355,26	37 396 988,24	2 183 519,35	0,00	0,00	39 580 507,59
1.a	- wydatki bieżące				3 132 039,26	3 065 309,21	15 569,35	0,00	0,00	3 080 878,56
1.b	- wydatki majątkowe				37 412 316,00	34 331 679,03	2 167 950,00	0,00	0,00	36 499 629,03
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:				102 846,76	87 277,41	15 569,35	0,00	0,00	102 846,76
1.1.1	- wydatki bieżące				102 846,76	87 277,41	15 569,35	0,00	0,00	102 846,76
1.1.1.1	Erasmus+ Pokonujemy przeciwności losu. Kształtowanie postaw społecznych wśród uczniów z niepełnosprawnością intelektualną - Poprawa aktywności społecznej i edukacyjnej	Zespół Szkół Specjalnych w Czerwionce-Leszczynach	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kreatywni nauczyciele to kreatywni uczniowie- podnoszenie kompetencji językowych i metodycznych kadry pedagogicznej - poprawa jakości kształcenia	Zespół Szkół Specjalnych w Czerwionce-Leszczynach	2023	2025	102 846,76	87 277,41	15 569,35	0,00	0,00	102 846,76
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				40 441 508,50	37 309 710,83	2 167 950,00	0,00	0,00	39 477 660,83
1.3.1	- wydatki bieżące				3 029 192,50	2 978 031,80	0,00	0,00	0,00	2 978 031,80
1.3.1.1	Ekopracownia pod chmurką w ZS w Czerwionce-Leszczynach - aktywizacja młodzieży	ZESPÓŁ SZKÓŁ CZERWIONKA-LESZCZYNY	2023	2024	62 562,50	13 357,50	0,00	0,00	0,00	13 357,50
1.3.1.2	Remont DP nr 5311S w Palowicach oraz DP nr 5604S w Adamowicach - poprawa jakości dróg	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	2 966 630,00	2 964 674,30	0,00	0,00	0,00	2 964 674,30
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 412 316,00	34 331 679,03	2 167 950,00	0,00	0,00	36 499 629,03
1.3.2.1	Rozbudowa wiaduktu drogowego nad torami kolejowymi w ciągu drogi powiatowej nr 5613 S - ul.Pojdy w Czerwionce-Leszczynach - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2021	2024	6 130 000,00	6 130 000,00	0,00	0,00	0,00	6 130 000,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa dla Województwa śląskiego na rozbudowę DW nr 924 na odcinku od DG 366013S (ul. Strażacka) do skrzyżowania DW nr 924 z DP 5614S (ul. Parkowa) w Gminie Czerwionka-Leszczyzny polegająca na przebudowie skrzyżowań z DP 5625S 9 Ul. Armii Krajowej) oraz DG 360029S (ul. Wolności) - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Rybniku	2021	2025	2 167 950,00	0,00	2 167 950,00	0,00	0,00	2 167 950,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej Domu Pomocy Społecznej w Lyskach - Modernizacja energetyczna obiektu	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2022	2024	8 100 000,00	7 356 007,53	0,00	0,00	0,00	7 356 007,53

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						
1.3.2.5	Przebudowa ul. Odrodzenia w Czerwionce-Leszczynach - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Remont kaplicy przy Domu Pomocy Społecznej w Lyskach - Odbudowa zabytków	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 5604S ul. Raciborska w Bogunicach - poprawa jakości dróg	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	3 045 859,00	3 045 859,00	0,00	0,00	0,00	3 045 859,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej Nr 5614 S ul. Wolności w Bełku - poprawa jakości dróg	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania" Rozbudowa wiaduktu drogowego nad torami kolejowymi w ciągu drogi powiatowej nr 5613S - ul. Pojdy w Czerwionce-Leszczynach " - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2020	2024	229 887,00	61 192,50	0,00	0,00	0,00	61 192,50
1.3.2.10	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Powiecie rybnickim - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	238 620,00	238 620,00	0,00	0,00	0,00	238 620,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej 5612S ul. Górnicza w Czerwionce-Leszczynach - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg, Inwestycji i Remontów Powiatu Rybnickiego	2023	2024	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rybnickiego na lata 2024 – 2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 Rybnickiego 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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rybnickiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Rybnickiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem na III kwartał 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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, Powiat Rybnicki nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Rybnickiego została przygotowana na lata

2024-2027.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Rybnickiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Rybnickiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	
2026	3,10%	3,10%	
2027	3,00%	2,50%	

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z Uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Dochody bieżące

Zgodnie z kalkulacją Ministerstwa Finansów, wyrażoną w piśmie nr ST3.4750.20.2023 z

dnia 13 października 2023 r. planowany dochód Powiatu rybnickiego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2024 r. wyniesie **28.321.937,00 zł**

Kwota powyższa stanowi bazę do obliczeń dochodów bieżących z tego tytułu na kolejne lata (wzrost o wskaźnik dynamiki realnej PKB).

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości **1.215.982,00 zł** na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.20.2023 z dnia 13 października 2023 r. Kwota powyższa stanowi bazę do obliczeń dochodów bieżących z tego tytułu na kolejne lata (wzrost o wskaźnik dynamiki realnej PKB).

Kwoty subwencji ogólnej z budżetu państwa zaplanowano w 2024 r. na podstawie pisma ST3.4750.20.2023 z dnia 13 października 2022 r. – **27.535.357,00 zł**. Kwota powyższa stanowi bazę do obliczeń dochodów bieżących z tego tytułu na kolejne lata (wzrost o wskaźnik dynamiki realnej PKB).

W ramach dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej – **947.257,00 zł**;
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **40.512,00 zł**;
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne – **1.267.125,00zł**;
- dotacje z innej jednostki samorządu terytorialnego na zadania bieżące – **537.250,00zł**;
- dotacje celowe na zadania bieżące z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – **87.277,41zł**;
- pozostałe środki otrzymane na cele bieżące – **10.000,00 zł**.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23.575.180,28 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- środki w ramach Rządowego Funduszu Polskie Ład – Programu Inwestycji Strategicznych na „Poprawę efektywności energetycznej Domu Pomocy Społecznej w Lyskach”- **6.621.406,78,00 zł**;

- środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - „Przebudowa DP nr 5621S, ul. Górnicza w Czerwionce-Leszczynach – **12.350.000,00 zł**;
- środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - „Przebudowa DP nr 5614S, ul. Wolności w Bełku na odcinku od skrzyżowania z ul. Szymochy do skrzyżowania z DW 925 – **1.960.000,00 zł**
- środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Remont kaplicy przy DPS w Lyskach – **980.000,00 zł**,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na Przebudowę DP 5604S, ul. Raciborska w Bogunicach - **1.500.429,50 zł**
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na „Poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Powiecie rybnickim”- **163.344,00 zł**

W latach 2025-2026 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane zgodnie z zasadą ujmowania w planie tylko tych dochodów majątkowych, co do których zostały podpisane umowy.

Wydatki

Wydatki bieżące ujęto w wysokościach wynikających z projektu Uchwały budżetowej. Kwota powyższa stanowi bazę do obliczeń wydatków bieżących z tego tytułu na kolejne lata (wzrost o wskaźnik dynamiki średniorocznej CPI). W pozycji wynagrodzenia i pochodne w 2024 r. ujęto podwyżki wynagrodzeń. Od 2025 wynagrodzenia indeksowano o 2,8 % w 2025 i 2026 oraz 2,50% w 2027.

Wydatki majątkowe w 2024 roku ujęto w wysokościach wynikających z Uchwały budżetowej – **35.923.609,78 zł**

W 2025 roku wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości wynikającej z przyjętych do realizacji przedsięwzięć – **2.167.950,00 zł**, oraz inne wydatki inwestycyjne nie zdefiniowane na etapie planowania budżetu. W kolejnych latach ze względu na brak planowanych do realizacji przedsięwzięć wydatki majątkowe zaplanowano w niższych wartościach.

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w wysokości: **5.714.297,14 zł**, źródłem pokrycia deficytu będzie nadwyżka z lat ubiegłych. W kolejnych latach źródłem pokrycia deficytu będzie nadwyżka wykazana w sprawozdaniu NDS na koniec III kwartału 2023 roku, która wyniosła **36.408.730,11 zł**, w tym: niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub

zadania finansowanego z udziałem tych środków – **4.695.278,63 zł**

Przychody

W roku 2024 nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu ani pożyczki.

Kwota długu oraz planowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Umów o partnerstwo publiczno - prywatne nie zawarto.