

PROJEKT

**UCHWAŁA NR LVII/399/2023
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO**

z dnia 30 listopada 2023 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego
na lata 2023–2031**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.) oraz art. 226 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w:

- 1) wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykazie realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia wartości przyjętych do zmiany wieloletniej prognozy finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Powiatu

Urszula Włodarczyk

RADCA PRAWNY
Marta Swędziot

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LVII/399/2023 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 30.11.2023 r.

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:			
		Dochody bieżące ^x	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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
								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
2023	175 999 666,73	152 439 641,69	26 632 936,00	2 133 381,00	70 485 700,75	30 055 221,19	23 132 402,65	0,00	23 580 045,14	5 552 364,00	17 624 597,86
2024	180 784 990,71	143 485 251,21	32 626 001,10	2 165 381,72	63 820 451,09	22 812 780,84	22 060 636,46	0,00	37 299 739,50	4 040 505,00	33 259 234,50
2025	166 355 742,64	146 629 180,14	33 115 391,12	2 197 862,44	65 735 064,62	22 858 406,40	22 722 455,56	0,00	19 726 562,50	4 040 505,00	15 686 057,50
2026	169 880 782,30	149 858 321,36	33 612 121,98	2 230 830,38	67 707 116,56	22 904 123,22	23 404 129,22	0,00	20 022 460,94	4 101 112,58	15 921 348,36
2027	173 377 774,35	153 175 111,26	34 116 303,81	2 264 292,83	69 738 330,06	22 949 931,46	24 106 253,10	0,00	20 202 663,09	4 138 022,59	16 064 640,50
2028	176 986 747,29	156 582 057,57	34 628 048,37	2 298 257,23	71 830 479,96	22 995 831,33	24 829 440,68	0,00	20 404 689,72	4 179 402,81	16 225 286,90
2029	180 690 478,05	160 081 741,44	35 147 469,10	2 332 731,08	73 985 394,36	23 041 822,99	25 574 323,91	0,00	20 608 736,61	4 221 195,84	16 387 539,77
2030	184 491 843,61	163 676 819,63	35 674 681,13	2 367 722,05	76 204 956,19	23 087 906,64	26 341 553,62	0,00	20 814 823,98	4 263 408,81	16 551 415,17
2031	188 170 026,79	167 370 026,79	36 209 801,35	2 403 237,88	78 491 104,88	23 134 082,45	27 131 800,23	0,00	20 800 000,00	4 200 000,00	16 600 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 rezerwowym, 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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						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, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		
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
2023	182 866 748,96	155 747 707,81	103 427 024,13	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	27 119 041,15	27 119 041,15
2024	176 432 323,71	141 240 114,14	92 794 754,99	0,00	0,00	1 508 233,25	0,00	0,00	0,00	35 192 209,57	35 192 209,57
2025	162 003 075,64	141 381 354,25	92 887 549,74	0,00	0,00	1 290 599,90	0,00	0,00	0,00	20 621 721,39	20 621 721,39
2026	165 528 115,30	141 522 735,60	92 960 437,29	2 197 194,00	0,00	858 373,24	0,00	0,00	0,00	24 005 379,70	24 005 379,70
2027	169 375 107,35	142 937 962,96	93 910 241,66	2 191 620,00	0,00	684 266,56	0,00	0,00	0,00	26 437 144,39	26 437 144,39
2028	172 884 080,29	145 796 722,22	95 788 446,50	2 186 045,00	0,00	510 159,88	0,00	0,00	0,00	27 087 358,07	27 087 358,07
2029	177 237 811,05	147 254 689,44	96 746 330,96	2 180 471,00	0,00	252 039,90	0,00	0,00	0,00	29 983 121,61	29 983 121,61
2030	180 442 980,61	150 788 801,99	99 068 242,91	2 088 132,00	0,00	121 459,89	0,00	0,00	0,00	29 654 178,62	29 654 178,62
2031	188 170 026,79	154 407 733,24	101 445 880,74	692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 762 293,55	33 762 293,55
											1 082 067,39

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
									w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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	
2023	-6 867 062,23	0,00	12 719 729,23	0,00	0,00	4 035 459,36	4 035 459,36	8 684 269,87	2 831 602,87	
2024	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 002 667,00	4 002 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 102 667,00	4 102 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 452 667,00	3 452 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 048 663,00	4 048 663,00	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	

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 na pokrycie deficytu budżetu x budżetu x	z tego:			
	w tym:		w tym:			Salaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852 667,00	5 852 667,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002 667,00	4 002 667,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 102 667,00	4 102 667,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 452 667,00	3 452 667,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 048 663,00	4 048 663,00	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

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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	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	kwota						
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	28 664 665,00	0,00	-3 308 066,22	9 411 663,01	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 311 998,00	0,00	2 245 137,07	2 245 137,07	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 959 331,00	0,00	5 247 825,89	5 247 825,89	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 606 664,00	0,00	8 335 585,76	8 335 585,76	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 603 997,00	0,00	10 237 148,30	10 237 148,30	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 501 330,00	0,00	10 785 335,35	10 785 335,35	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 048 663,00	0,00	12 827 052,00	12 827 052,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 888 017,64	12 888 017,64	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 962 293,55	12 962 293,55	

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	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	
	2023	6,95%	-0,27%	4,27%	13,07%	14,62%	TAK	TAK	
	2024	4,88%	3,11%	6,46%	11,98%	13,53%	TAK	TAK	
	2025	4,56%	5,28%	x	11,00%	12,54%	TAK	TAK	
	2026	5,84%	7,24%	x	6,25%	7,81%	TAK	TAK	
	2027	5,28%	8,39%	x	5,06%	6,62%	NIE	TAK	
	2028	5,09%	8,46%	x	4,89%	6,45%	NIE	TAK	
	2029	4,29%	9,54%	x	4,03%	5,59%	NIE	TAK	
	2030	4,45%	9,25%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK	
	2031	0,48%	8,99%	x	7,32%	7,32%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
					środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych 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	770 040,71	770 040,71	770 040,71	0,00	0,00	0,00	1 100 318,25	1 100 318,25	1 083 518,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 427,32	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 220,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy
	Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe				
		Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydzielone obciążenie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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	198 000,00	198 000,00	198 000,00	24 619 522,93	2 508 169,66	22 111 353,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	29 241 740,32	972 027,32	28 269 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	535 830,00	235 830,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	217 280,00	217 280,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
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	5 852 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 002 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 102 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 452 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 048 663,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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, zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 wyłączeniu 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, normując o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

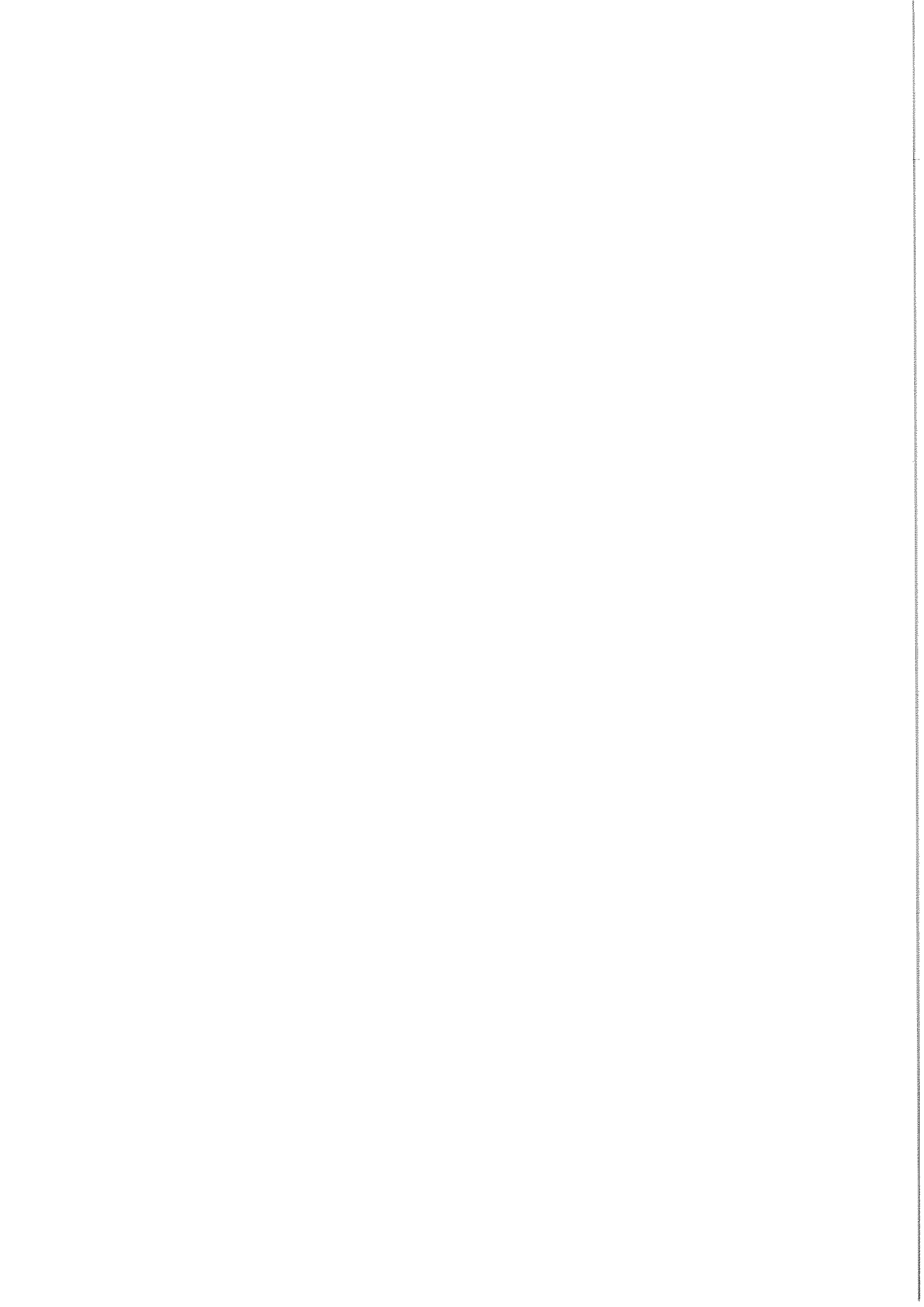
Załącznik nr 2 do Uchwały nr LVIII/399/2023 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 30.11.2023 r.

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)				59 469 409,49	24 619 522,93	29 241 740,32	535 830,00	217 280,00	54 614 373,25
1.a	- wydatki bieżące				7 546 260,22	2 506 169,66	972 027,32	235 830,00	217 280,00	3 933 306,98
1.b	- wydatki majątkowe				51 923 149,27	22 111 353,27	28 269 713,00	300 000,00	0,00	50 681 066,27
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:				715 818,22	319 017,66	219 427,32	17 220,00	0,00	555 664,98
1.1.1	- wydatki bieżące				715 818,22	319 017,66	219 427,32	17 220,00	0,00	555 664,98
1.1.1.1	Wsparcie kształcenia zawodowego - Poprawa Efektów	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2020	2023	143 693,38	55 190,14	0,00	0,00	0,00	55 190,14
1.1.1.2	Opracowanie rozwiązań w zakresie współpracy uczelni ze szkołami zawodowymi w branży spedycyjno-logistycznej dla zawodów: magazynier-logistik oraz technik spedytor	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ -CURIE W OLESNICY	2021	2023	54 851,52	33 201,52	0,00	0,00	0,00	33 201,52
1.1.1.3	Praktyka zagraniczna logistików i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. WŁADYSŁAWA REYMONTA W BIERUTOWIE	2022	2023	222 016,00	172 016,00	0,00	0,00	0,00	172 016,00
1.1.1.4	Praktyka zagraniczna logistików i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych (2024) - Podniesienie kwalifikacji uczniów Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Bierutowie	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	252 207,32	50 000,00	202 207,32	0,00	0,00	252 207,32
1.1.1.5	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd" - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2025	43 050,00	8 610,00	17 220,00	17 220,00	0,00	43 050,00
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				58 753 591,27	24 300 595,27	29 022 313,00	518 610,00	217 280,00	54 058 709,27
1.3.1	- wydatki bieżące				6 830 442,00	2 189 152,00	752 600,00	218 610,00	217 280,00	3 377 642,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	2021	2023	4 499 800,00	1 568 000,00	0,00	0,00	0,00	1 568 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	2021	2024	1 238 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.3	Za zyciem	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2026	1 045 572,00	195 632,00	217 280,00	217 280,00	217 280,00	847 472,00

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						
1.3.1.4	Podniesienie kwalifikacji zawodowych pracowników Starostwa Powiatowego w Oleśnicy	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2025	16 870,00	5 320,00	5 320,00	1 330,00	0,00	11 970,00
1.3.1.5	Jubileusz XXV lecia samorządu powiatowego. Koncert pn. "Znaszli ten kraj" zespół Śląsk - podkreślenie znaczenia samorządu powiatowego	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	30 200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	30 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 923 149,27	22 111 353,27	28 269 713,00	300 000,00	0,00	50 681 056,27
1.3.2.1	Przebudowa skrzyżowania ulicy Wroclawskiej - drogi wojewódzkiej nr 451 z ulicą Solnicką - drogą powiatową 1463D w Bierutowie	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2021	2024	642 963,00	16 497,00	605 283,00	0,00	0,00	621 780,00
1.3.2.2	Modernizacja pawilonu H	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. MARII SKŁODOWSKIEJ -CURIE W OLEŚNICY	2021	2023	1 300 173,00	565 650,00	0,00	0,00	0,00	565 650,00
1.3.2.3	Wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1467D w miejscowości Zbytowa – etap 2	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2021	2023	2 250 500,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi nr 1469D poprzez wykonanie nakładki	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	4 618 916,00	4 380 991,00	0,00	0,00	0,00	4 380 991,00
1.3.2.5	Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1497D na odcinku Biskupice - Działosza oraz drodze powiatowej nr 1496D na odcinku Biskupice - Drotowice	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	5 320 108,46	5 209 408,46	0,00	0,00	0,00	5 209 408,46
1.3.2.6	Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1461D - odcinek Kijowice-Kruszowice	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	2 357 789,81	2 302 789,81	0,00	0,00	0,00	2 302 789,81
1.3.2.7	Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych	ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W OLEŚNICY	2022	2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Sokolowice	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2024	735 900,00	40 900,00	695 000,00	0,00	0,00	735 900,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1495D w zakresie wykonania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Syców – Komorów	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2020	2023	4 480 500,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00	4 420 000,00
1.3.2.10	Cyfryzacja Starostwa Powiatowego w Oleśnicy w ramach Konkursu Grantowego pn. "Cyfrowy Powiat"	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	198 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1509D w ul.Moniuszki na odcinku od ul.11 Listopada do ul.Daszyńskiego - Poprawa jakości dróg	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	3 136 557,00	1 350 665,00	1 764 140,00	0,00	0,00	3 114 805,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na drodze powiatowej nr 1467D od Oleśnicy ul.Południowej w kierunku Ligoty Wielkiej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	2 800 500,00	500,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 500,00
1.3.2.13	Modernizacja drogi1455D (Kolonia Strzelce-Bartków-Białe Błoto-Malerzów) - Poprawa jakości dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	250 500,00	500,00	250 000,00	0,00	0,00	250 500,00
1.3.2.14	Przebudowa części istniejących pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Oleśnicy - pozyskanie pomieszczeń archiwum	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	300 000,00	30 000,00	270 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Zarutrowanie rowu przy drodze powiatowej 1490D w miejscowości Bukowina Sycowska - zahamowanie erozji wysokich skarp - zagrożenie bezpieczeństwa pieszych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	20 500,00	500,00	20 000,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.2.16	Przebudowa budynku C w ZSP Syców wraz z wykonaniem wentylacji mechanicznej - zapewnienie pomieszczeń szkolnych	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W SYCOWIE	2023	2024	1 012 252,00	600 252,00	412 000,00	0,00	0,00	1 012 252,00

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						
1.3.2.17	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach - poprawa jakości dróg	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	4 040 000,00	140 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	4 040 000,00
1.3.2.18	Modernizacja sali gimnastycznej w LO Syców - modernizacja szkolnej sali gimnastycznej	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W SYCOWIE	2023	2025	635 700,00	3 700,00	332 000,00	300 000,00	0,00	635 700,00
1.3.2.19	Modernizacja zabytkowego budynku PDPS w Ostrowinie - modernizacja budynku	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	1 200 000,00	20 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.20	Modernizacja drogi powiatowej nr 1475D w relacji Strzelce-Sadków-Łuczyna - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	61 000,00	1 000,00	60 000,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.2.21	Dostosowanie budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Olesnicy do wymagań PPOŻ - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JULIUSZA SZCWAŃSKIEGO W OLESNICY	2023	2024	161 290,00	60 000,00	101 290,00	0,00	0,00	161 290,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi powiatowej nr 1498D na odcinku Wojciechowo Wielkie - Szczodród - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	2 200 000,00	10 000,00	2 190 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi powiatowej nr 1464D na odcinku Olesnica - Wąblenice - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	13 700 000,00	10 000,00	13 690 000,00	0,00	0,00	13 700 000,00



Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu oleśnickiego sporządzona została zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów określonymi w metodologii sporządzania wieloletnich prognoz finansowych według stanu na październik 2022 r..

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu oleśnickiego jest:

- projekt uchwały budżetowej na 2023 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2020-III kwartału 2022,
- historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków Powiatu,
- 1. przewidywane dochody ze sprzedaży mienia Powiatu,
- 1. umowa dotycząca spłat zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego wraz z aktualnym harmonogramem spłat odsetek,
- 1. umowa poręczenia pożyczki obowiązująca do 2030 r. oraz poręczenia kredytu do 2031 r.

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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu oleśnickiego została przygotowana na lata 2023-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W pozycji dotyczącej wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez JST, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym, o których mowa w art. 236 ust. 3 pkt 5 ustawy przedstawiono wartości planowane do spłaty począwszy od 2026 r. z uwagi na obowiązywanie regulacji art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym, zgodnie z którym w latach 2023-2025 kwoty wykazane w tej pozycji nie będą zaliczane do indywidualnego wskaźnika spłaty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu oleśnickiego wykorzystano wskaźniki makroekonomiczne obowiązujące na potrzeby przygotowania wieloletnich prognoz finansowych oraz dane wynikające ze struktury i dynamiki zmian wykonanych wartości budżetowych powiatu z ostatnich 7 lat budżetowych. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu oleśnickiego.

2. Dochody

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
3. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
4. subwencję ogólną,
5. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
6. pozostałe dochody, w tym m.in. z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami, wpływów z różnych dochodów.

Dochody majątkowe w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu oleśnickiego zmiany obowiązujących regulacji prawnych dotyczących ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano następujące wartości dla prognozy lat 2023-2031:

Udziały w podatku PIT i CIT

Zaplanowany wzrost wartości począwszy od roku 2024 w związku z obowiązującą regulacją art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która stanowi, że:

1. W przypadku gdy w roku poprzedzającym rok bazowy wykonana ogólna kwota wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych była inna od prognozowanej ogólnej kwoty wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na ten rok, dokonuje się korekty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy przez zwiększenie albo zmniejszenie planowanych dochodów z tego tytułu o równowartość różnicy między kwotą prognozowaną a wykonaną.

2. Korekta, o której mowa w ust. 1, polega na zwiększeniu albo zmniejszeniu planowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy. Korekty dochodów jednostek samorządu terytorialnego dokonuje się proporcjonalnie do dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku poprzedzającym rok bazowy.

3. Przepisy ust. 1 i 2 stosuje się odpowiednio do dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Wartości wykonane i zaplanowane dla Powiatu oleśnickiego wynoszą odpowiednio:

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
--	--	------	------	------	------	------	------	------	------

1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 987 303,00	21 857 690,00	25 479 263,00	28 210 029,00	27 515 854,00	31 689 654,00	27 485 741,00	33 562 348,20
			9,36%	16,57%	10,72%	-2,46%	15,17%		22,11%

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
26 632 936,00	32 626 001,10	33 115 391,12	33 612 121,98	34 116 303,81	34 628 048,37	35 147 469,10	35 674 681,13
-20,65%	22,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

2031
36 209 801,35
1,50%

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	599 435,52	639 317,13	1 200 736,96	1 436 656,08	845 608,20	853 159,43	1 546 593,00	1 546 593,00

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2 133 381,00	2 165 381,72	2 197 862,44	2 230 830,38	2 264 292,83	2 298 257,23	2 332 731,08	2 367 722,05

2031
2 403 237,88
1,50%

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach

prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w wartości dla subwencji 3% wzrostu w każdym roku wieloletniej prognozy, dla dotacji i środków na realizację zadań bieżących 0,2% w każdym roku jak w latach wcześniejszych.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2022. Dla kolejnych lat prognozy przewidziano wzrost na poziomie 3% w każdym roku prognozy.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano z tytułu sprzedaży mienia w wartościach wykonania planu roku 2021 oraz przewidywanego wykonania roku 2022. W roku 2023 zostaną podjęte próby sprzedaży działek nr 276/1, 282/4, 284/1, 518, 521, 523, obręb Karwiniec, gm. Bierutów działek nr 65, 211/9, 50/6, 50/7, 50/8 oraz 50/9, obręb Ostrowina, gm. Oleśnica, stanowiących własność Powiatu Oleśnickiego.

Wartości zaplanowanych dochodów majątkowych dla roku 2023 wynikają z udzielonych promes inwestycyjnych i podpisanych umów dofinansowania, dla lat 2023-2031 wieloletniej prognozy finansowej przewidziano uzyskanie dofinansowania dla realizowanych zadań na poziomie powyżej 70%. W przypadku braku uzyskanych możliwości dofinansowania dla planowanych zadań inwestycyjnych niemożliwe będzie ich wykonanie.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu oleśnickiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące, wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto uchwałę budżetową. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o zrealizowane w latach poprzednich wartości budżetowe i możliwości finansowe powiatu oleśnickiego.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR dla roku 2023 oraz prognozowane stawki oprocentowania dla lat kolejnych. Zgodnie z obowiązującą umową kredytu konsolidacyjnego, całkowita spłata zadłużenia przypadać będzie na rok 2030. Aktualne oprocentowanie przewidziane na rok 2030 wynosi 8,25% i w takiej wysokości zaplanowano w roku 2023 przewidziane do spłaty odsetki.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu oleśnickiego na lata 2023-2024.

4. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Do końca 2025 r. dochody bieżące mogą być powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8 ustawy. Od 2026 r. skorygowanie dochodów bieżących dotyczy powiększenia o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Ponadto w latach 2022–2025 JST może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, pod warunkiem, że w latach 2022–2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Zauważyć przy tym należy, że nadwyżka wynikać będzie z różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w której dochody bieżące będą powiększane o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów, odpowiednio dla danego roku. Z uwagi na realizację budżetu powiatu we wcześniejszych latach prognozy w wysokie nadwyżki operacyjne wynoszące ponad 7 mln. zł począwszy od roku 2024 zaplanowano budżety operacyjnie nadwyżkowe wynoszące odpowiednio:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2 245 137,07	5 247 825,89	8 335 585,76	10 237 148,30	10 785 335,35	12 827 052,00	12 888 017,65	12 962 293,55

5. Przychody

Wartość przewidywanego wyniku budżetu wynosić będzie -8 629 305,66 zł, co w stosunku do wartości zaplanowanej na III kwartał 2022 r. stanowi wartość niższą o 9 863 655,78 zł. Zgodnie z informacją wynikającą ze sprawozdania Rb-28s za miesiąc listopad wynoszą 132 284 835,57 zł, z czego wykonane wydatki bieżące wynoszą 113 440 478,02 zł. Przewidywane wykonanie zaplanowanych wydatków bieżących roku 2022 będzie stanowić wartość 132 844 601,10 zł. Skorygowana wartość przewidywanych do wykonania wydatków bieżących wynika z niezrealizowania następujących wartości:

Wartość przewidywanego wykonania wydatków bieżących przyjęta w	137 840 895,94 zł	
--	-------------------	--

projekcie 2023 r.		
przewidywane wykonanie po korekcie uwzględniającej zrealizowane wydatki bieżące według stanu na dzień 31 listopada 2022 r.	132 284 835,57 zł	
różnica niezrealizowanych wydatków bieżących	5 556 060,37 zł	
w tym:	1 719 500,00 zł	poręczenia i gwarancje
	390 582,23 zł	energia
	451 865,07 zł	usługi geodezyjne
	2 994 113,07 zł	Usługi remontowe, usługi obce, zakup materiałów

Planowane wolne środki powiatu wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wyniosą 15 353 615,49 zł i zostaną przeznaczone w roku 2023 na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu roku 2023- kwota 9 813 274,00 zł oraz na spłatę rozchodów roku 2023 – kwota 4 352 667,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wyniesie 34 517 332,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Powyższe rozchody wynikają z harmonogramu spłat kredytu konsolidacyjnego, zgodnie z następującym zestawieniem:

Termin spłaty	Rata kapitału	Wartość długu
31.03.2022	-	34 517 332,00
30.06.2022	-	34 517 332,00
30.09.2022	-	34 517 332,00
31.12.2022	-	34 517 332,00
31.03.2023	-	34 517 332,00
30.06.2023	-	34 517 332,00
30.09.2023	-	34 517 332,00
10.12.2023	4 352 667,00	30 164 665,00
31.12.2023	-	30 164 665,00
31.03.2024	-	30 164 665,00
30.06.2024	-	30 164 665,00
30.09.2024	-	30 164 665,00
10.12.2024	4 352 667,00	25 811 998,00
31.12.2024	-	25 811 998,00
31.03.2025	-	25 811 998,00
30.06.2025	-	25 811 998,00

30.09.2025	-	25 811 998,00
10.12.2025	4 352 667,00	21 459 331,00
31.12.2025	-	21 459 331,00
31.03.2026	-	21 459 331,00
30.06.2026	-	21 459 331,00
30.09.2026	-	21 459 331,00
10.12.2026	4 352 667,00	17 106 664,00
31.12.2026	-	17 106 664,00
31.03.2027	-	17 106 664,00
30.06.2027	-	17 106 664,00
30.09.2027	-	17 106 664,00
10.12.2027	4 352 667,00	12 753 997,00
31.12.2027	-	12 753 997,00
31.03.2028	-	12 753 997,00
30.06.2028	-	12 753 997,00
30.09.2028	-	12 753 997,00
10.12.2028	4 352 667,00	8 401 330,00
31.12.2028	-	8 401 330,00
31.03.2029	-	8 401 330,00
30.06.2029	-	8 401 330,00
30.09.2029	-	8 401 330,00
10.12.2029	4 352 667,00	4 048 663,00
31.12.2029	-	4 048 663,00
31.03.2030	-	4 048 663,00
30.06.2030	-	4 048 663,00
30.09.2030	-	4 048 663,00
10.12.2030	4 048 663,00	-

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej nie przekracza wartości IWZ dla poszczególnych lat, z wyjątkiem lat 2027-2029, gdzie przekroczona jest relacja w stosunku do dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczona w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat). Zgodnie z dyspozycją regulacji art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy

kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. Nie przewidziano wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych.

8. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Oleśnicki

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu oleśnickiego zawiera załącznik nr 2, który obejmuje wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach prognozy. W załączniku wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków zewnętrznych i zadania własne powiatu wynikające z umów wieloletnich.

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na poszczególne lata wykazano zgodnie z realizowanymi umowami oraz wartościami kosztorysowymi. Kolumna „Limit zobowiązań” stanowi zakres upoważnień do zaciągania zobowiązań z tytułu przedsięwzięć, na realizację których nie podpisano jeszcze umów.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr XLVII//2023 z dnia 9.02.2023r.

W zakresie dochodów 2023 roku dokonano zwiększenia w kwocie 857.069,50 zł z tego dochody:

1. bieżące o 457.069,50 zł z tytułu dotacji i środków,
2. majątkowe o 400.000,00 zł z tytułu dofinansowania przez Gminę Syców inwestycji drogowej.

W zakresie wydatków 2023 roku dokonano zwiększenia w kwocie 857.069,50 zł w tym wydatki:

1. bieżące 7.069,50 zł. Na tą kwotę wpływ mają przede wszystkim zwiększenie na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich (kwota 425.738,60 zł) oraz zmniejszenie wydatków rzeczowych (450.000,00 zł),
2. majątkowe 850.000,00 zł na inwestycje drogowe.

W zakresie programów z udziałem środków unijnych w 2023 roku ich wartość zwiększono o 114.974,49 zł.

Zmieniono nakłady i limity zobowiązań dotyczące przedsięwzięcia pn. „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1495D w zakresie wykonania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Syców – Komorów” zwiększenie o kwotę 850.000,00 zł w roku 2023.

W perspektywie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego deficyt budżetu, jak również przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr XLVIII/357/2023 z dnia 23.03.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 347 685,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 225 211,10 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 122 474,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 850 623,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 544 671,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 305 952,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 316 212,12 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	155 301 579,50	+5 347 685,10	160 649 264,60
Dochody bieżące	135 370 329,50	+1 225 211,10	136 595 540,60
Subwencja ogólna	61 961 603,00	-377 157,00	61 584 446,00
Dotacje bieżące	23 224 315,85	+1 116 143,10	24 340 458,95
Pozostałe	21 418 093,65	+486 225,00	21 904 318,65
Dochody majątkowe	19 931 250,00	+4 122 474,00	24 053 724,00
Sprzedaż majątku	4 000 500,00	+1 267 576,00	5 268 076,00
Wydatki ogółem	165 114 853,50	+5 750 623,22	170 865 476,72
Wydatki bieżące	140 544 496,50	+2 544 671,22	143 089 167,72
Wynagrodzenia i pochodne	92 760 011,23	+1 123 807,60	93 883 818,83
Pozostałe wydatki bieżące	44 784 485,27	+1 420 863,62	46 205 348,89
Wydatki majątkowe	24 570 357,00	+3 205 952,00	27 776 309,00
Wynik budżetu	-9 813 274,00	-402 938,12	-10 216 212,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 402 938,12 zł i po zmianach wynoszą 14 568 879,12 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	14 165 941,00	+402 938,12	14 568 879,12
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+4 048 539,04	4 048 539,04

Wolne środki	14 165 941,00	-3 645 600,92	10 520 340,08
--------------	---------------	---------------	---------------

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	4 352 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 352 667,00
2028	4 352 667,00
2029	4 352 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	6,55%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	11,67%	TAK	13,21%	TAK
2025	4,56%	10,68%	TAK	12,22%	TAK
2026	5,84%	5,91%	TAK	7,47%	TAK
2027	5,55%	4,73%	NIE	6,29%	TAK
2028	5,28%	4,55%	NIE	6,11%	TAK
2029	4,95%	3,69%	NIE	5,25%	TAK
2030	4,45%	5,63%	TAK	5,63%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na drodze powiatowej nr 1467D od Oleśnicy ul. Południowej w kierunku Ligoty Wielkiej; wprowadzono nakłady i limity zobowiązań;
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1509D w ul. Moniuszki na odcinku od ul.11 Listopada do ul.Daszyńskiego; wprowadzono nakłady i limity zobowiązań.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja pawilonu H; Zmieniono nakłady i limity zobowiązań;
2. Opracowanie rozwiązań w zakresie współpracy uczelni ze szkołami zawodowymi w branży spedycyjno-logistycznej dla zawodów: magazynier-logistyk oraz technik spedytor; Zmieniono nakłady i limity zobowiązań;
3. Wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1467D w miejscowości Zbytowa – etap 2; Zmieniono nakłady i limity zobowiązań.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 401 518,00	+29 571,52	2 431 089,52

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	22 335 357,00	+2 412 500,00	24 747 857,00
2024	0,00	+3 564 140,00	3 564 140,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr L/369/2023 z dnia 25.05.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 379 422,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 259 422,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 120 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 009 195,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 904 250,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 104 945,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 845 985,39 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	160 649 264,60	+1 379 422,61	162 028 687,21
Dochody bieżące	136 595 540,60	+1 259 422,61	137 854 963,21

Dotacje bieżące	24 340 458,95	+1 126 552,61	25 467 011,56
Pozostałe	21 904 318,65	+132 870,00	22 037 188,65
Dochody majątkowe	24 053 724,00	+120 000,00	24 173 724,00
Wydatki ogółem	170 865 476,72	+2 009 195,88	172 874 672,60
Wydatki bieżące	143 089 167,72	+904 250,88	143 993 418,60
Wynagrodzenia i pochodne	93 883 818,83	+226 216,20	94 110 035,03
Pozostałe wydatki bieżące	46 205 348,89	+678 034,68	46 883 383,57
Wydatki majątkowe	27 776 309,00	+1 104 945,00	28 881 254,00
Wynik budżetu	-10 216 212,12	-629 773,27	-10 845 985,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 629 773,27 zł i po zmianach wynoszą 15 198 652,39 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	14 568 879,12	+629 773,27	15 198 652,39
Wolne środki	10 520 340,08	+629 773,27	11 150 113,35

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	4 352 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 352 667,00
2028	4 352 667,00
2029	4 352 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt.	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243
-----	---------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	-------------------------------

	i plan. po wyłączeniach)	zadłużenia (wg planu po III kwartale)	(w oparciu o plan po 3 kwartale)	zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	(w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,54%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	11,71%	TAK	13,26%	TAK
2025	4,56%	10,73%	TAK	12,27%	TAK
2026	5,84%	5,96%	TAK	7,52%	TAK
2027	5,55%	4,77%	NIE	6,33%	TAK
2028	5,28%	4,60%	NIE	6,16%	TAK
2029	4,95%	3,74%	NIE	5,30%	TAK
2030	4,45%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028, 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Jubileusz XXV lecia samorządu powiatowego. Koncert pn. "Znaszli ten kraj" zespół Śląsk; wprowadzono nakłady i limity zobowiązań;
2. Modernizacja drogi 1455D (Kolonja Strzelce-Bartków-Białe Błoto-Malerzów); wprowadzono nakłady i limity zobowiązań;
3. Przebudowa części istniejących pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Oleśnicy; wprowadzono nakłady i limity zobowiązań;
4. Zarurowanie rowu przy drodze powiatowej 149D w miejscowości Bukowina Sycowska; wprowadzono nakłady i limity zobowiązań.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1495D w zakresie wykonania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Syców – Komorów; Zmieniono nakłady i limity zobowiązań;
2. Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1497D na odcinku Biskupice - Działosza oraz drodze powiatowej nr 1496D na odcinku Biskupice – Drołtowiec; Zmieniono nakłady i limity zobowiązań.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	222 600,00	+30 000,00	252 600,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	24 747 857,00	+720 000,00	25 467 857,00
2024	3 564 140,00	+540 000,00	4 104 140,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr LIII/382/2023 z dnia 31.08.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 112 999,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 8 767 216,41 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 654 216,72 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 606 429,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 252 869,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 646 440,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 889 415,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	163 797 022,14	+8 112 999,69	171 910 021,83
Dochody bieżące	138 383 732,79	+8 767 216,41	147 150 949,20
Subwencja ogólna	61 584 446,00	+7 318 941,12	68 903 387,12
Dotacje bieżące	25 966 830,14	+1 520 400,29	27 487 230,43
Pozostałe	22 066 139,65	-72 125,00	21 994 014,65
Dochody majątkowe	25 413 289,35	-654 216,72	24 759 072,63
Wydatki ogółem	175 193 007,53	+606 429,30	175 799 436,83
Wydatki bieżące	144 405 048,18	+1 252 869,30	145 657 917,48
Wynagrodzenia i pochodne	94 122 510,23	+451 045,25	94 573 555,48
Pozostałe wydatki bieżące	47 282 537,95	+801 824,05	48 084 362,00
Wydatki majątkowe	30 787 959,35	-646 440,00	30 141 519,35
Wynik budżetu	-11 395 985,39	+7 506 570,39	-3 889 415,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 764 023,33	+1 829 716,17	22 593 739,50

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	18 656 493,40	+1 829 716,17	20 486 209,57
2025	20 621 721,39	-	20 621 721,39
2026	24 005 379,70	-	24 005 379,70
2027	26 087 144,39	+350 000,00	26 437 144,39
2028	26 837 358,07	+250 000,00	27 087 358,07
2029	29 083 121,61	+900 000,00	29 983 121,61

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 6 006 570,39 zł i po zmianach wynoszą 9 742 082,00 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 1 500 000,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 500 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 748 652,39	-6 006 570,39	9 742 082,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 048 539,04	-159 124,04	3 889 415,00
Wolne środki	11 700 113,35	-5 847 446,35	5 852 667,00
Rozchody budżetu	4 352 667,00	+1 500 000,00	5 852 667,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	4 352 667,00	+1 500 000,00	5 852 667,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	5 852 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 002 667,00

2028	4 102 667,00
2029	3 452 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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	7,41%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	12,56%	TAK	14,10%	TAK
2025	4,56%	11,57%	TAK	13,11%	TAK
2026	5,84%	6,84%	TAK	8,40%	TAK
2027	5,28%	5,65%	TAK	7,21%	TAK
2028	5,09%	5,48%	TAK	7,04%	TAK
2029	4,29%	4,62%	TAK	6,18%	TAK
2030	4,45%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oleśnicki 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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja sali gimnastycznej w LO Syców;
2. Modernizacja zabytkowego budynku PDPS w Ostrowinie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi nr 1469D poprzez wykonanie nakładki, zaktualizowano nakłady oraz limity,
2. Cyfryzacja Starostwa Powiatowego w Oleśnicy w ramach konkursu grantowego „Cyfrowy Powiat”, aktualizowano nakłady oraz limity,
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1509D w ul. Moniuszki na odcinku od ul.11 Listopada do ul. Daszyńskiego; zaktualizowano nakłady oraz limity,
4. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach, zaktualizowano nakłady oraz limity.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	27 302 422,35	-1 103 883,00	26 198 539,35
2024	6 891 061,66	+2 411 999,99	9 303 061,65
2025	0,00	+300 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr LV/389/2023 z dnia 28.09.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 366 203,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 057 111,65 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 423 315,49 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 018 398,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 779 481,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 761 082,73 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 274 017,23 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	171 910 021,83	-366 203,84	171 543 817,99
Dochody bieżące	147 150 949,20	+1 057 111,65	148 208 060,85
Subwencja ogólna	68 903 387,12	+393 290,88	69 296 678,00
Dotacje bieżące	27 487 230,43	+397 210,77	27 884 441,20
Pozostałe	21 994 014,65	+266 610,00	22 260 624,65
Dochody majątkowe	24 759 072,63	-1 423 315,49	23 335 757,14
Wydatki ogółem	175 799 436,83	+2 018 398,39	177 817 835,22
Wydatki bieżące	145 657 917,48	+3 779 481,12	149 437 398,60
Wynagrodzenia i pochodne	94 573 555,48	+3 754 971,35	98 328 526,83
Obsługa długu	3 000 000,00	-350 000,00	2 650 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	48 084 362,00	+374 509,77	48 458 871,77
Wydatki majątkowe	30 141 519,35	-1 761 082,73	28 380 436,62
Wynik budżetu	-3 889 415,00	-2 384 602,23	-6 274 017,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 2 384 602,23 zł i po zmianach wynoszą 12 126 684,23 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 742 082,00	+2 384 602,23	12 126 684,23
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 889 415,00	+146 044,36	4 035 459,36
Wolne środki	5 852 667,00	+2 238 557,87	8 091 224,87

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	5 852 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 002 667,00
2028	4 102 667,00
2029	3 452 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	7,07%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	12,21%	TAK	13,75%	TAK
2025	4,56%	11,22%	TAK	12,76%	TAK
2026	5,84%	6,49%	TAK	8,05%	TAK
2027	5,28%	5,31%	TAK	6,87%	TAK
2028	5,09%	5,14%	TAK	6,70%	TAK
2029	4,29%	4,28%	NIE	5,84%	TAK
2030	4,45%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia, co do których określono odpowiednie limity roczne oraz wartości nakładów:

1. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd";
2. Modernizacja drogi powiatowej nr 1475D w relacji Strzelce-Sadków-Łuczyna;
3. Dostosowanie budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Oleśnicy do wymagań PPOŻ.

Dokonano zmian w zakresie limitów rocznych oraz nakładów dla następujących przedsięwzięć:

1. Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich;
2. Jubileusz XXV lecia samorządu powiatowego. Koncert pn. "Znaszli ten kraj" zespół Śląsk;
3. Przebudowa skrzyżowania ulicy Wrocławskiej - drogi wojewódzkiej nr 451 z ulicą Solnicką - drogą powiatową 1463D w Bierutowie;
4. Wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1467D w miejscowości Zbytowa – etap 2;
5. Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1497D na odcinku Biskupice - Działosza oraz drodze powiatowej nr 1496D na odcinku Biskupice - Drołtowie;
6. Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1461D - odcinek Kijowice-Kruszowice;
7. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Sokołowice;
8. Modernizacja drogi 1455D (Kolonja Strzelce-Bartków-Białe Błoto-Malerzów);
9. Zarurowanie rowu przy drodze powiatowej 1490D w miejscowości Bukowina Sycowska;
10. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 442 211,69	+8 810,00	2 451 021,69
2024	252 600,00	+520 695,00	773 295,00
2025	218 610,00	+20 695,00	239 305,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2023	25 694 103,35	-1 976 082,73	23 718 020,62
2024	9 303 061,65	+1 300 573,00	10 603 634,65

Źródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr LVI/394/2023 z dnia 26.10.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 313 223,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 313 223,88 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 378 299,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 353 848,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 24 451,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 339 092,63 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	171 543 817,99	+2 313 223,88	173 857 041,87
Dochody bieżące	148 208 060,85	+2 313 223,88	150 521 284,73
Subwencja ogólna	69 296 678,00	+572 028,75	69 868 706,75
Dotacje bieżące	27 884 441,20	+1 615 199,13	29 499 640,33
Pozostałe	22 260 624,65	+125 996,00	22 386 620,65
Wydatki ogółem	177 817 835,22	+3 378 299,28	181 196 134,50
Wydatki bieżące	149 437 398,60	+3 353 848,28	152 791 246,88
Wynagrodzenia i pochodne	98 388 526,83	+2 068 740,00	100 457 266,83
Pozostałe wydatki bieżące	48 398 871,77	+1 285 108,28	49 683 980,05
Wydatki majątkowe	28 380 436,62	+24 451,00	28 404 887,62
Wynik budżetu	-6 274 017,23	-1 065 075,40	-7 339 092,63

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Związane są one z uzyskaniem dofinansowania z Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład dla dwóch inwestycji drogowych (załącznik nr2-przedsięwzięcia).

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 593 739,50	+14 706 000,00	37 299 739,50

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 486 209,57	+14 706 000,00	35 192 209,57

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 065 075,40 zł i po zmianach wynoszą 13 191 759,63zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 126 684,23	+1 065 075,40	13 191 759,63
Wolne środki	8 091 224,87	+1 065 075,40	9 156 300,27

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	5 852 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 002 667,00
2028	4 102 667,00
2029	3 452 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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	7,03%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	12,08%	TAK	13,62%	TAK
2025	4,56%	11,09%	TAK	12,64%	TAK
2026	5,84%	6,37%	TAK	7,93%	TAK
2027	5,28%	5,19%	NIE	6,75%	TAK
2028	5,09%	5,01%	NIE	6,57%	TAK
2029	4,29%	4,15%	NIE	5,71%	TAK
2030	4,45%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028, 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Praktyka zagraniczna logistyków i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych (2024)- w związku z nową umową dla ZSP w Bierutowie; wprowadzono łączne nakłady i limit zobowiązań oraz limity roczne;
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1498D na odcinku Wojciechowo Wielkie – Szczodrów (dofinansowanie z Polskiego Ładu 1.881.000zł); wprowadzono łączne nakłady i limit zobowiązań oraz limity roczne;
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1464D na odcinku Oleśnica – Wabienice (dofinansowanie z Polskiego Ładu 12.825.000zł); wprowadzono łączne nakłady i limit zobowiązań oraz limity roczne.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja drogi powiatowej nr 1475D w relacji Strzelce-Sadków-Luczyna; Zwiększono o 1.000zł limit wydatków dla roku 2023; Zaktualizowano łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań;
2. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd"; dokonano zmniejszenia limitów rocznych w latach 2023 – o 3.475zł i w 2024r. o 3.475zł; zaktualizowano łączne nakłady finansowe oraz

limit zobowiązań; w związku z uznaniem wydatków jako kwalifikowane w projekcie przedsięwzięcie przeniesiono do części 1.1 załącznika nr 2;

3. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach - Zwiększono o 140.000zł limit wydatków dla roku 2023; Zaktualizowano łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 451 021,69	+50 000,00	2 501 021,69
2024	773 295,00	+198 732,32	972 027,32
2025	239 305,00	-3 475,00	235 830,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	23 718 020,62	+160 000,00	23 878 020,62
2024	10 603 634,65	+15 881 000,00	26 484 634,65

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uchwała Rady Powiatu Oleśnickiego Nr LVII/399/2023 z dnia 30.11.2023r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

- Dochody ogółem zwiększono o 2 142 644,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 918 356,86 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 224 288,00 zł.
- Wydatki ogółem zwiększono o 1 670 614,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 956 460,93 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 285 846,47 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 867 062,23 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	173 857 041,87	+2 142 644,86	175 999 686,73
Dochody bieżące	150 521 284,73	+1 918 356,86	152 439 641,59
Subwencja ogólna	69 868 706,75	+616 994,00	70 485 700,75
Dotacje bieżące	29 499 640,33	+555 580,86	30 055 221,19
Pozostałe	22 386 620,65	+745 782,00	23 132 402,65
Dochody majątkowe	23 335 757,14	+224 288,00	23 560 045,14
Sprzedaż majątku	5 268 076,00	+284 288,00	5 552 364,00
Wydatki ogółem	181 196 134,50	+1 670 614,46	182 866 748,96
Wydatki bieżące	152 791 246,88	+2 956 460,93	155 747 707,81
Wynagrodzenia i pochodne	100 457 266,83	+2 969 757,30	103 427 024,13
Pozostałe wydatki bieżące	49 683 980,05	-13 296,37	49 670 683,68
Wydatki majątkowe	28 404 887,62	-1 285 846,47	27 119 041,15
Wynik budżetu	-7 339 092,63	+472 030,40	-6 867 062,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego:

4. Przychody budżetu zmniejszono o 472 030,40 zł i po zmianach wynoszą 12 719 729,23 zł.
5. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 191 759,63	-472 030,40	12 719 729,23
Wolne środki	9 156 300,27	-472 030,40	8 684 269,87

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	5 852 667,00
2024	4 352 667,00
2025	4 352 667,00
2026	4 352 667,00
2027	4 002 667,00
2028	4 102 667,00
2029	3 452 667,00
2030	4 048 663,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	6,95%	13,07%	TAK	14,62%	TAK
2024	4,86%	11,98%	TAK	13,53%	TAK
2025	4,56%	11,00%	TAK	12,54%	TAK
2026	5,84%	6,25%	TAK	7,81%	TAK
2027	5,28%	5,06%	NIE	6,62%	TAK
2028	5,09%	4,89%	NIE	6,45%	TAK
2029	4,29%	4,03%	NIE	5,59%	TAK
2030	4,45%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2031	0,48%	7,32%	TAK	7,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028, 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie limitów rocznych oraz nakładów dla następujących przedsięwzięć:

1. Wsparcie kształcenia zawodowego - Poprawa Efektów; zwiększono wartość przedsięwzięcia w roku bieżącym;
2. Modernizacja pawilonu H; aktualizacja wartości po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia;
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1509D w ul.Moniuszki na odcinku od ul.11 Listopada do ul.Daszyńskiego; urealnienie wartości w stosunku do harmonogramu robót;
4. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach; urealnienie wartości w stosunku do harmonogramu robót.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 501 021,69	+7 147,97	2 508 169,66

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	23 878 020,62	-1 766 667,35	22 111 353,27
2024	26 484 634,65	+1 785 078,35	28 269 713,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

STAROSTA
Sławomir Kapica