

PROJEKT

**UCHWAŁA NR LVI/.../2023
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO**

z dnia ... października 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.

RADCA PRAWNY
[Podpis]
Marta Swędzioł

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 Uchwały nr LV/394/2023 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 26.10.2023 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						
	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.1	Wydatki bieżące				59 939 256,28	25 238 042,31	27 459 851,97	335 850,00	217 230,00	54 436 614,28
1.1.1	Wydatki majątkowe				17 585 249,01	23 501 021,68	25 721 027,32	253 530,00	217 230,00	39 955 135,01
1.1.2	Wydatki majątkowe				51 742 986,27	23 736 020,63	126 444 554,65	350 000,00	0,00	150 522 655,27
1.1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o charakterze budżetowym (pkt 2.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 240 z późn. zm.) z tego:				755 807,01	5 11 969,69	219 427,32	17 220,00	0,00	545 517,01
1.1.4	Wydatki bieżące				755 807,01	311 969,69	219 427,32	17 220,00	0,00	545 517,01
1.1.1.1	Wsparcie kształcenia zawodowego - Poprawa Efektów	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2020	2023	183 682,17	48 042,17	0,00	0,00	0,00	48 042,17
1.1.1.2	Opracowanie rozwiązań w zakresie współpracy uczniów ze szkołami zawodowymi w branży spedycyjno-logistycznej dla zawodów: magazynier-logistik oraz technik spedytor	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. MARII SKŁODOWSKIEJ -CURIE W OLESNICY	2021	2023	54 851,52	38 201,52	0,00	0,00	0,00	33 201,52
1.1.1.3	Praktyka zagraniczna logistyków 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 logistyków i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych (2024) - Podniesienie kwalifikacji uczniów Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Białymostku	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 partnersw publiczo-owatowego, 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:				38 573 428,27	25 927 172,62	27 237 234,65	518 610,00	217 230,00	53 900 237,57
1.3.1	Wydatki bieżące				6 830 442,00	2 186 152,00	752 550,00	243 610,00	217 230,00	53 77 642,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych	ZARZĄD DROG POWIATOWYCH W OLESNICY	2021	2023	4 499 800,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	1 588 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich	ZARZĄD DROG 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 życie	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2026	1 045 572,00	195 632,00	217 230,00	217 230,00	217 230,00	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 Olesnicy	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	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 Olesnicy	2023	2024	30 200,00	200,00	30 000,00	0,00	0,00	30 200,00
1.3.2.	Wydatki na remonty				51 742 886,27	23 738 020,82	25 464 634,65	900 000,00	0,00	30 522 655,67
1.3.2.1	Przebudowa skrzyżowania ulicy Wrocławskiej - drogi wojewódzkiej nr 451 z ulicą Solnicką - drogą powiatową 1463D w Bierutowie	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2021	2024	642 963,00	16 497,00	605 263,00	0,00	0,00	621 780,00
1.3.2.2	Modernizacja pawilonu H	ZESPÓŁ SZKOŁ ZAWODOWYCH IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ -CURIE W OLESNICY	2021	2023	1 305 523,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00
1.3.2.3	Wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1467D w miejscowości Zbýtowa – etap 2	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	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 Olesnicy	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 - Dziatlosza oraz drodze powiatowej nr 1496D na odcinku Biskupice - Drołtowie	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	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 Olesnicy	2022	2023	2 367 769,81	2 302 769,81	0,00	0,00	0,00	2 302 769,81
1.3.2.7	Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych	ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W OLESNICY	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 Olesnicy	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 OLESNICY	2020	2023	4 480 500,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00	4 420 000,00
1.3.2.10	Cyfrizacja Starostwa Powiatowego w Olesnicy w ramach Konkursu Grantowego pn. "Cyfrowy Powiat"	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	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. Montuski na odcinku od ul.11 Listopada do ul.Daszyskiego - Poprawa jakości dróg	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	2023	2024	3 136 657,00	1 872 417,00	1 264 140,00	0,00	0,00	3 136 657,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na drodze powiatowej nr 1467D od Olesnicy ul.Pokudniowej w kierunku Ligoty Wielkiej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	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 (Kolonja Strzelce-Bartków-Białe Błoto-Malerzów) - Poprawa jakości dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	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 Olesnicy - pozyskanie pomieszczeń archiwum	Starostwo Powiatowe w Olesnicy	2023	2024	300 000,00	30 000,00	270 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Zarurowanie rowu przy drodze powiatowej 1490D w miejscowości Bukowina Sycowska - zahamowanie erozji wysokich stęp - zagrożenie bezpieczeństwa pieszych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLESNICY	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 SZKOŁ POWADPODSTAWOWY CH W SYCOWIE	2023	2024	1 012 252,00	600 252,00	412 000,00	0,00	0,00	1 012 252,00

Lp.	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 Oleśnicy	2023	2024	3 854 487,00	1 239 565,35	2 614 921,65	0,00	0,00	3 854 487,00
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 zabawkowego budynku PDPS w Ostrowinie - modernizacja budynku	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	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 Oleśnicy	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 Oleśnicy do wymagań PPOŻ - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W OLEŚNICY	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 - Szczodrów - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	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 Oleśnica - Wabienice - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	13 700 000,00	10 000,00	13 690 000,00	0,00	0,00	13 700 000,00

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LVI/394/2023 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 26.10.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	w tym:
													z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.2	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	173 857 041,87	150 821 284,73	28 632 936,00	2 133 381,00	69 868 706,75	29 499 640,33	22 366 620,65	0,00	0,00	23 335 757,14	5 268 076,00	17 684 597,86	
2024	180 784 990,71	143 465 251,21	32 626 001,10	2 165 361,72	63 820 451,09	22 812 780,84	22 060 636,45	0,00	0,00	37 239 739,50	4 040 505,00	33 259 234,50	
2025	166 355 742,64	146 929 180,14	33 115 391,12	2 197 662,44	65 735 084,62	22 358 406,40	22 722 455,55	0,00	0,00	19 728 562,50	4 040 505,00	15 686 057,50	
2026	169 880 782,30	149 868 321,35	33 612 121,98	2 230 830,38	67 707 116,56	22 904 123,22	23 404 129,22	0,00	0,00	20 022 460,94	4 101 112,88	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	0,00	20 202 663,09	4 138 022,59	16 064 640,50	
2028	176 985 747,29	156 682 057,57	34 628 048,37	2 298 257,23	71 830 479,96	22 995 831,33	24 829 440,63	0,00	0,00	20 404 589,72	4 179 402,81	16 225 286,90	
2029	180 690 478,05	160 081 741,44	35 147 469,10	2 332 731,06	73 985 394,36	23 041 822,99	25 574 323,91	0,00	0,00	20 603 736,61	4 221 196,84	16 387 539,77	
2030	184 491 643,61	163 676 819,63	35 674 661,13	2 367 722,05	76 204 956,19	23 087 906,64	26 341 553,62	0,00	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	0,00	20 800 000,00	4 200 000,00	16 600 000,00	

1) Wzrost może być spowodowany także w układzie planowym, 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyznaczonych poza ministrem (4-letni) okres prognozy, wynoszący z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Mnie jednostka otrzymuje 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 zasobami wyliczającymi 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	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1	4.1.1							4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1									
2023	-7 339 092,63	0,00	13 191 759,63	0,00	0,00	4 035 459,36	4 035 459,36	9 156 300,27	3 303 633,27									
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 wynika z obciążenia w wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy uwzględnić planowane znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, zgodnie z powyższymi 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	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	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	5.1.1.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852 667,00	5 852 667,00	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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	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		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002 667,00	4 002 667,00	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		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 452 667,00	3 452 667,00	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		
2031	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 przywrócenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Izba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
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	-2 269 962,15	10 921 797,48				
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	10 785 336,35	10 785 336,35				
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				

6) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Stule finansowe wyłączenia o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	8.2		8.3	8.3.1		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	8.1		0,60%	4,95%	13,07%	12,08%	14,62%	8.4	8.4.1
2023	7,03%							TAK	TAK
2024	4,86%		3,11%	6,46%				TAK	TAK
2025	4,55%		5,28%	x				TAK	TAK
2026	5,84%		7,24%	x				TAK	TAK
2027	5,28%		8,39%	x				TAK	TAK
2028	5,09%		8,46%	x				NIE	TAK
2029	4,29%		9,54%	x				NIE	TAK
2030	4,45%		9,25%	x				NIE	TAK
2031	0,48%		8,99%	x				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

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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
Łp	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	751 731,55	751 731,55	751 731,55	0,00	0,00	0,00	1 092 981,03	1 092 981,03	1 076 033,69
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:			Wydadki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydadki bieżące na pokrycie ulernego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodzących 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
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	26 239 042,31	2 501 021,69	23 738 020,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	27 456 661,97	972 027,32	26 484 634,65	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

**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,
- przewidywane dochody ze sprzedaży mienia Powiatu,
- umowa dotycząca spłat zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego wraz z aktualnym harmonogramem spłat odsetek,
- 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 stanowiło 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 projekcie 2023 r.	137 840 895,94 zł	
przewidywane wykonanie po korekcie uwzględniającej zrealizowane wydatki bieżące według stanu na	132 284 835,57 zł	

dzień 31 listopada 2022 r.		
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:

- bieżące o 457.069,50 zł z tytułu dotacji i środków,
- 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:

- 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),
- 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 1 226 211,10 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

Zródło: 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

Zródło: 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.

Pelny 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. 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	6,54%	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

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. 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 – Drołtowice; 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
Splata 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. 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 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.

Pełen 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	94 573 555,48	+3 754 971,35	98 328 526,83

poходne			
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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. 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 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 - Drołtówice;
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 13 191 759,63 zł.
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.

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	+20 000,00	23 738 020,62
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.

STAROSTA
Sławomir Kapiela