

**Uchwała Nr 769/2023
Zarządu Powiatu Oleśnickiego
z dnia 15 listopada 2022 r.**

2023 V

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Powiatu Oleśnickiego na lata 2024 - 2034**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze z.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) - Zarząd Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§1

Zarząd Powiatu Oleśnickiego przedstawia Radzie Powiatu Oleśnickiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2024 - 2034 wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Oleśnickiemu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu Powiatu Oleśnickiego

Starosta – Sławomir Kapica

Wicestarosta – Stanisław Stępień

Członkowie Zarządu:

1. Zdzisława Jakimiec

2. Maria Susidko

3. Czesław Teleszko

**UCHWAŁA Nr .../2023
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO
z dnia ...grudnia 2023 r.**

**w sprawie przyjęcia
wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego
na lata 2024–2034**

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, art. 227, art. 228 art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Oleśnickiego na lata 2024–2034, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć, określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Oleśnickiego do zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2.

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Oleśnickiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Oleśnickiego uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 w ust. 1.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Oleśnickiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XLV/339/2022 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023–2031 ze zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 ... Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia ...12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		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
				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 przeznaczonej na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp												
2024	190 122 974,17	185 606 334,17	35 826 631,00	2 272 208,00	77 699 911,00	24 990 648,17	24 816 936,00	0,00	0,00	24 516 840,00	4 000 500,00	20 516 140,00
2025	193 480 728,50	173 754 166,00	37 569 301,00	2 384 001,00	81 522 747,00	26 220 188,00	26 037 929,00	0,00	0,00	19 726 562,50	4 040 505,00	15 686 057,50
2026	199 163 005,94	179 140 545,00	38 754 569,00	2 457 905,00	84 049 952,00	27 033 014,00	26 845 105,00	0,00	0,00	20 022 460,94	4 101 112,56	15 921 348,36
2027	203 821 722,09	183 619 059,00	39 723 433,00	2 519 353,00	86 151 201,00	27 708 839,00	27 516 233,00	0,00	0,00	20 202 663,09	4 138 022,59	16 064 640,50
2028	209 165 082,72	188 760 393,00	40 835 689,00	2 589 895,00	88 553 435,00	28 484 686,00	28 286 688,00	0,00	0,00	20 404 689,72	4 179 402,81	16 225 286,90
2029	214 276 895,61	193 668 163,00	41 897 417,00	2 657 232,00	90 866 084,00	29 225 288,00	29 022 142,00	0,00	0,00	20 608 736,61	4 221 196,84	16 387 539,77
2030	219 324 690,98	196 509 867,00	42 944 852,00	2 723 683,00	93 137 736,00	29 955 920,00	29 747 696,00	0,00	0,00	20 814 823,98	4 253 408,81	16 551 415,17
2031	224 074 104,00	203 274 104,00	43 975 528,00	2 789 031,00	95 373 042,00	30 674 862,00	30 461 641,00	0,00	0,00	20 800 000,00	4 200 000,00	16 600 000,00
2032	207 949 409,00	207 949 409,00	44 986 965,00	2 853 179,00	97 566 622,00	31 380 384,00	31 162 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	212 732 245,00	212 732 245,00	46 021 665,00	2 918 802,00	99 810 654,00	32 102 133,00	31 878 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	217 625 086,00	217 625 086,00	47 080 163,00	2 985 934,00	102 106 299,00	32 840 482,00	32 612 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydaki 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:				w tym:
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	194 301 815,57	166 268 620,57	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	28 033 195,00	28 033 195,00	971 952,00
2025	189 128 051,50	170 111 063,25	0,00	0,00	1 212 722,00	0,00	0,00	0,00	19 016 998,25	19 016 998,25	970 358,19
2026	194 810 338,94	174 325 300,00	2 197 194,00	0,00	786 377,00	0,00	0,00	0,00	20 486 038,94	20 486 038,94	989 765,36
2027	199 819 055,09	176 264 658,00	2 191 620,00	0,00	589 537,00	0,00	0,00	0,00	23 554 397,09	23 554 397,09	1 009 560,66
2028	206 062 415,72	180 600 903,00	2 186 045,00	0,00	444 943,00	0,00	0,00	0,00	25 461 512,72	25 461 512,72	1 029 751,88
2029	212 824 232,61	185 043 824,00	2 180 471,00	0,00	352 242,00	0,00	0,00	0,00	27 780 408,61	27 780 408,61	1 050 346,91
2030	218 276 027,98	189 526 238,00	2 088 132,00	0,00	301 340,00	0,00	0,00	0,00	28 749 789,98	28 749 789,98	1 071 353,65
2031	222 074 104,00	192 719 945,00	692 000,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	29 354 159,00	29 354 159,00	1 082 067,39
2032	205 949 409,00	196 686 443,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	9 262 986,00	9 262 986,00	0,00
2033	210 732 245,00	201 461 533,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	9 270 712,00	9 270 712,00	0,00
2034	215 625 086,00	206 355 093,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	9 268 993,00	9 268 993,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2024	-4 178 841,40	0,00	14 531 508,40	8 000 000,00	0,00	1 356 518,00	1 356 518,00	5 174 990,40	2 822 323,40					
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	3 102 667,00	3 102 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	1 452 667,00	1 452 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	1 048 663,00	1 048 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	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:					z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty 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
		w tym:								
		w tym:								
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	10 352 667,00	10 352 667,00	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	3 102 667,00	3 102 667,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 667,00	1 452 667,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 663,00	1 048 663,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					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, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej 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							
LP	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 311 998,00	0,00	-662 286,40	5 869 222,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 959 331,00	0,00	3 643 102,75	3 643 102,75		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 606 664,00	0,00	4 815 245,00	4 815 245,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 803 997,00	0,00	7 354 401,00	7 354 401,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 501 330,00	0,00	8 159 490,00	8 159 490,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 048 663,00	0,00	8 624 339,00	8 624 339,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 983 629,00	8 983 629,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	10 554 159,00	10 554 159,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	11 262 966,00	11 262 966,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	11 270 712,00	11 270 712,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 268 993,00	11 268 993,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2024	9,82%	2,11%	4,95%	13,75%	13,63%	TAK
2025	3,77%	3,29%	x	12,54%	12,43%	TAK
2026	4,82%	3,68%	x	7,63%	7,51%	TAK
2027	4,35%	5,10%	x	5,93%	5,82%	TAK
2028	3,58%	5,37%	x	5,23%	5,18%	TAK
2029	2,42%	5,46%	x	3,98%	3,88%	TAK
2030	2,04%	5,51%	x	3,78%	3,67%	TAK
2031	1,70%	6,26%	x	4,36%	4,36%	TAK
2032	1,23%	6,48%	x	4,95%	4,95%	TAK
2033	1,17%	6,30%	x	5,41%	5,41%	TAK
2034	1,10%	6,12%	x	5,78%	5,78%	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:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	236 387,46	236 387,46	236 387,46	0,00	0,00	0,00	405 375,03	405 375,03	405 375,03
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi 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	
2024	0,00	0,00	0,00	24 241 202,32	942 027,32	23 299 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 346 161,00	235 830,00	4 110 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	217 260,00	217 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
							splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredy i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
										dokonywana w formie wydatku bieżącego x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												</

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 zobowiązanie długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia12.2023 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 249 431,32	24 241 202,32	4 346 161,00	217 280,00	0,00	28 804 643,32
1.a	- wydatki bieżące				2 595 639,32	942 027,32	235 830,00	217 280,00	0,00	1 395 137,32
1.b	- wydatki majątkowe				29 653 792,00	23 299 175,00	4 110 331,00	0,00	0,00	27 409 506,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				295 257,32	219 427,32	17 220,00	0,00	0,00	236 647,32
1.1.1	- wydatki bieżące				295 257,32	219 427,32	17 220,00	0,00	0,00	236 647,32
1.1.1.1	Praktyka zagraniczna logistyków 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	202 207,32	0,00	0,00	0,00	202 207,32
1.1.1.2	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	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	34 440,00
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				31 954 174,00	24 021 775,00	4 328 941,00	217 280,00	0,00	28 567 996,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 300 442,00	722 600,00	218 610,00	217 280,00	0,00	1 158 490,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2021	2024	1 238 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.3	Za zyciem	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2026	1 045 572,00	217 280,00	217 280,00	217 280,00	0,00	651 840,00
1.3.1.4	Podniesienie kwalifikacji zawodowych pracowników Starostwa Powiatowego w Oleśnicy	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2025	16 870,00	5 320,00	1 330,00	0,00	0,00	6 650,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 653 732,00	23 299 175,00	4 110 331,00	0,00	0,00	27 409 506,00
1.3.2.1	Przebudowa skrzyżowania ulicy Wrocławskiej - drogi wojewódzkiej nr 451 z ulicą Solnicką - drogą powiatową 1463D w Bierutowie	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2021	2025	642 963,00	46 952,00	556 331,00	0,00	0,00	605 283,00
1.3.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Sokolowice	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2024	735 900,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00
1.3.2.3	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	1 764 140,00	0,00	0,00	0,00	1 764 140,00
1.3.2.4	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	2025	2 800 500,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Modernizacja drogi 1455D (Kolonia Strzelce-Bartków-Białe Błoto-Malerzów) - Poprawa jakości dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.6	Przebudowa części istniejących pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Oleśnicy - pozyskanie pomieszczeń archiwum	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2025	300 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.7	Zarządzanie rowu przy drodze powiatowej 1490D w miejscowości Bukowina Sycowska - zainstalowanie erozji wysokich skarp - zagrożenie bezpieczeństwa pieszych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2023	2024	20 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	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	412 000,00	0,00	0,00	0,00	412 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach - poprawa jakości dróg	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	3 984 487,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.10	Modernizacja sali gimnastycznej w LO Syców - modernizacja szkolnej sali gimnastycznej	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W SYCOWIE	2023	2025	637 783,00	152 083,00	482 000,00	0,00	0,00	634 083,00
1.3.2.11	Modernizacja drogi powiatowej nr 1475D w relacji Strzelce-Sadków-Łuczyna - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	61 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Dostosowanie budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Oleśnicy do wymagań PPOŻ - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JULIUSZA SKŁOWACKIEGO W OLEŚNICY	2023	2024	161 280,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	119 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1498D na odcinku Wojciechowo Wielkie - Szczodród - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	2 200 000,00	2 190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 190 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 1464D na odcinku Oleśnica - Wąblenice - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2024	13 700 000,00	13 690 000,00	0,00	0,00	0,00	13 690 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2024-2034

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleśnickiego została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja

ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Oleśnickiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	120,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 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 oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 000 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Oleśnica	48 AM 25	0,48	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	wycena własna
Karwiniec	384/1, 523, 521, 518	33,48	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	wycena własna

drobne mienie	-	-	500,00 zł	500,00 zł	wycena własna
Suma:			4 000 500,00 zł	x	

Źródło: Opracowanie własne.

Sprzedaż mienia planuje się również w latach 2025-2031 w łącznej kwocie 29 143 648,63 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 516 140,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w 2024 roku

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach	RPRD	2 530 140,00 zł
Rozbudowa drogi powiatowej nr 1490D i 1485D w Domasławicach	Gmina Twardogóra - pomoc finansowa	300 000,00 zł
Przebudowa drogi powiatowej nr 1465D w miejscowości Jemielna	Gmina Bierutów - pomoc finansowa	400 000,00 zł
Przebudowa drogi powiatowej nr 1498D na odcinku Wojciechowo Wielkie - Szczodrów	Polski Ład	1 881 000,00 zł
Przebudowa drogi powiatowej nr 1464D na odcinku Oleśnica-Wabienice	Polski Ład	12 825 000,00 zł
Modernizacja zabytkowego budynku PDPS w Ostrowinie	Covid - zabytki	980 000,00 zł
Rozbudowa komendy straży pożarnej- zadanie zlecone	dotacja-zlecone	1 600 000,00 zł
Suma:		20 516 140,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2031 w łącznej kwocie 113 436 288,20 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Oleśnickiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu Oleśnickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 113 358 710,54 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 178 841,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1 356 518,00 zł;
2. wolnych środków – 2 822 323,40 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Powiatu Oleśnickiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	190 122 974,17	194 301 815,57	-4 178 841,40
2025	193 480 728,50	189 128 061,50	4 352 667,00
2026	199 163 005,94	194 810 338,94	4 352 667,00
2027	203 821 722,09	199 819 055,09	4 002 667,00
2028	209 165 082,72	206 062 415,72	3 102 667,00
2029	214 276 899,61	212 824 232,61	1 452 667,00
2030	219 324 690,98	218 276 027,98	1 048 663,00
2031	224 074 104,00	222 074 104,00	2 000 000,00
2032	207 949 409,00	205 949 409,00	2 000 000,00
2033	212 732 245,00	210 732 245,00	2 000 000,00
2034	217 625 086,00	215 625 086,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 531 508,40 zł. Przychody Powiatu Oleśnickiego w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1 356 518,00 zł;
3. wolne środki (wykonane za 2022 rok a nie zaangażowane do planu roku 2023) – 5 174 990,40 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	10 352 667,00	0,00	10 352 667,00
2025	4 352 667,00	0,00	4 352 667,00
2026	4 352 667,00	0,00	4 352 667,00
2027	4 002 667,00	0,00	4 002 667,00
2028	3 102 667,00	0,00	3 102 667,00
2029	1 452 667,00	0,00	1 452 667,00
2030	1 048 663,00	0,00	1 048 663,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023

przewidywane wykonanie” wynosi 28 664 665,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 311 998,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 17,90%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	26 311 998,00	146 968 853,00	17,90%
2025	21 959 331,00	151 574 483,00	14,49%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -662 286,40 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Oleśnicki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Oleśnickiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	165 606 334,17	166 268 620,57	-662 286,40	5 869 222,00
2025	173 754 166,00	170 111 063,25	3 643 102,75	3 643 102,75
2026	179 140 545,00	174 325 300,00	4 815 245,00	4 815 245,00
2027	183 619 059,00	176 264 658,00	7 354 401,00	7 354 401,00
2028	188 760 393,00	180 600 903,00	8 159 490,00	8 159 490,00
2029	193 668 163,00	185 043 824,00	8 624 339,00	8 624 339,00
2030	198 509 867,00	189 526 238,00	8 983 629,00	8 983 629,00
2031	203 274 104,00	192 719 945,00	10 554 159,00	10 554 159,00
2032	207 949 409,00	196 686 443,00	11 262 966,00	11 262 966,00
2033	212 732 245,00	201 461 533,00	11 270 712,00	11 270 712,00
2034	217 625 086,00	206 356 093,00	11 268 993,00	11 268 993,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 10. 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)
2024	9,82%	13,75%	TAK	13,63%	TAK
2025	3,77%	12,54%	TAK	12,43%	TAK
2026	4,82%	7,63%	TAK	7,51%	TAK
2027	4,35%	5,93%	TAK	5,82%	TAK
2028	3,58%	5,29%	TAK	5,18%	TAK
2029	2,42%	3,99%	TAK	3,88%	TAK
2030	2,04%	3,78%	TAK	3,67%	TAK
2031	1,70%	4,36%	TAK	4,36%	TAK
2032	1,23%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2033	1,17%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2034	1,10%	5,78%	TAK	5,78%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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