

PROJEKT

**UCHWAŁA NR XX/143/2026
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO**

z dnia 26 stycznia 2026 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego
na lata 2026–2046**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§1. 1. W uchwale nr XIX/135/2025 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 22.12.2025 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2026-2046 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleśnickiego na lata 2026-2046, otrzymuje brzmienie zgodne z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Oleśnickiego, otrzymuje brzmienie zgodne z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Jan Bronś

Skarbnik Powiatu

Urszula Młodarczyk

RADCA PRAWNY

Anna Dymalska

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XX/143/2025
z dnia 2025-01-26

Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2026	224 444 155,83	215 914 416,83	113 924 933,00	11 335 557,00	25 609 099,00	32 606 545,83	32 438 282,00	0,00	8 529 739,00	4 004 500,00
2027	231 468 562,00	231 468 562,00	123 309 607,00	12 154 641,00	27 137 654,00	34 686 679,00	34 169 971,00	0,00	0,00	0,00
2028	245 999 822,00	245 999 822,00	131 162 657,00	12 957 455,00	28 408 858,00	37 089 868,00	35 810 983,00	0,00	0,00	0,00
2029	259 134 341,00	259 134 341,00	139 322 032,00	13 693 179,00	29 661 803,00	39 164 128,00	37 293 198,00	0,00	0,00	0,00
2030	273 346 462,00	273 346 462,00	147 982 666,00	14 442 538,00	30 954 504,00	41 186 955,00	38 779 799,00	0,00	0,00	0,00
2031	287 866 823,00	287 866 823,00	156 907 853,00	15 203 255,00	32 259 427,00	43 229 827,00	40 266 461,00	0,00	0,00	0,00
2032	303 135 242,00	303 135 242,00	166 298 798,00	16 004 086,00	33 628 033,00	45 374 026,00	41 830 309,00	0,00	0,00	0,00
2033	319 016 176,00	319 016 176,00	176 081 314,00	16 814 292,00	35 037 467,00	47 671 086,00	43 412 017,00	0,00	0,00	0,00
2034	335 471 347,00	335 471 347,00	186 268 813,00	17 631 046,00	36 468 016,00	50 084 434,00	45 009 035,00	0,00	0,00	0,00
2035	352 462 398,00	352 462 398,00	196 833 657,00	18 433 256,00	37 979 921,00	52 619 958,00	46 595 604,00	0,00	0,00	0,00
2036	370 114 406,00	370 114 406,00	207 807 133,00	19 271 971,00	39 513 360,00	55 283 843,00	48 238 089,00	0,00	0,00	0,00
2037	388 437 762,00	388 437 762,00	219 179 378,00	20 148 846,00	41 088 461,00	58 082 587,00	49 938 491,00	0,00	0,00	0,00
2038	407 395 811,00	407 395 811,00	230 949 310,00	21 044 964,00	42 705 291,00	61 023 017,00	51 673 229,00	0,00	0,00	0,00
2039	426 943 786,00	426 943 786,00	243 114 564,00	21 937 796,00	44 363 857,00	64 112 307,00	53 415 282,00	0,00	0,00	0,00
2040	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00
2041	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00
2042	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00
2043	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.01.15-11:54)

z tego:											
z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2044	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	446 856 263,00	446 856 263,00	255 422 238,00	22 846 020,00	46 041 365,00	67 357 992,00	55 188 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Lp	z tego:											w tym:	
		w tym:											Wydaki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydaki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydaki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				
		227 731 295,04	208 744 576,48	140 892 052,62	3 107 694,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 986 718,56	18 986 718,56	1 974 004,56	
		229 495 517,92	226 334 500,00	152 095 996,00	3 102 120,00	0,00	1 072 390,00	0,00	0,00	0,00	3 161 017,92	3 161 017,92	0,00	
		253 426 787,92	239 540 831,00	161 782 326,00	3 099 039,00	0,00	1 230 649,00	0,00	0,00	0,00	13 885 956,92	13 885 956,92	0,00	
		256 361 306,92	253 736 951,00	171 846 491,00	4 315 750,00	0,00	1 106 675,00	0,00	0,00	0,00	2 624 355,92	2 624 355,92	0,00	
		270 612 360,16	266 680 176,00	182 528 933,00	3 907 125,25	0,00	927 876,00	0,00	0,00	0,00	3 732 174,16	3 732 174,16	0,00	
		285 136 250,08	279 000 080,00	193 537 687,00	2 060 651,00	0,00	837 166,00	0,00	0,00	0,00	6 136 170,08	6 136 170,08	0,00	
		300 404 669,08	293 537 437,00	205 120 917,00	1 696 748,00	0,00	748 595,00	0,00	0,00	0,00	6 867 232,08	6 867 232,08	0,00	
		316 285 603,08	308 676 444,00	217 187 154,00	1 819 144,00	0,00	655 747,00	0,00	0,00	0,00	7 609 169,08	7 609 169,08	0,00	
		332 740 774,08	324 338 014,00	229 740 571,00	1 743 990,00	0,00	585 037,00	0,00	0,00	0,00	8 402 760,08	8 402 760,08	0,00	
		349 731 825,08	340 468 257,00	242 784 091,00	1 667 636,00	0,00	474 327,00	0,00	0,00	0,00	9 263 568,08	9 263 568,08	0,00	
		367 383 833,08	357 207 034,00	256 319 304,00	1 592 903,00	0,00	384 762,00	0,00	0,00	0,00	10 176 799,08	10 176 799,08	0,00	
		385 707 189,08	374 552 056,00	270 346 377,00	1 516 129,00	0,00	292 908,00	0,00	0,00	0,00	11 155 131,08	11 155 131,08	0,00	
		404 685 238,08	392 460 196,00	284 863 977,00	1 440 376,00	0,00	202 198,00	0,00	0,00	0,00	12 205 040,08	12 205 040,08	0,00	
		424 213 213,08	410 870 905,00	299 869 186,00	1 364 622,00	0,00	111 488,00	0,00	0,00	0,00	13 342 308,08	13 342 308,08	0,00	
		445 445 690,08	429 539 951,00	315 050 063,00	1 269 059,00	0,00	38 970,00	0,00	0,00	0,00	15 905 736,08	15 905 736,08	0,00	
		446 645 690,08	429 567 608,00	315 050 063,00	0,00	0,00	11 313,00	0,00	0,00	0,00	17 078 082,08	17 078 082,08	0,00	
		446 645 690,08	429 569 714,00	315 050 063,00	0,00	0,00	9 207,00	0,00	0,00	0,00	17 075 976,08	17 075 976,08	0,00	
		446 645 690,08	429 571 820,00	315 050 063,00	0,00	0,00	7 107,00	0,00	0,00	0,00	17 073 870,08	17 073 870,08	0,00	
		446 645 690,08	429 573 910,00	315 050 063,00	0,00	0,00	5 011,00	0,00	0,00	0,00	17 071 780,08	17 071 780,08	0,00	
		446 645 690,08	429 576 031,00	315 050 063,00	0,00	0,00	2 890,00	0,00	0,00	0,00	17 069 659,08	17 069 659,08	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:				5	5.1	z tego:			5.1.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	4.4	4.4.1		4.5			4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x			
		w tym:												
	Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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				
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 104,99	1 835 104,99	0,00	0,00	0,00				
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 034,08	1 973 034,08	0,00	0,00	0,00				
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 034,08	1 973 034,08	0,00	0,00	0,00				
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 034,08	2 773 034,08	0,00	0,00	0,00				
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 734 111,84	2 734 111,84	0,00	0,00	0,00				
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 572,92	2 730 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 572,92	1 410 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2041	0,00	0,00	0,00	0,00	210 572,92	210 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2042	0,00	0,00	0,00	0,00	210 572,92	210 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2043	0,00	0,00	0,00	0,00	210 572,92	210 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2044	0,00	0,00	0,00	0,00	210 572,92	210 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2045	0,00	0,00	0,00	0,00	210 572,92	210 572,92	0,00	0,00	0,00				
	2046	0,00	0,00	0,00	0,00	157 929,69	157 929,69	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Ileżna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x						
Łp	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				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 649 737,57	0,00	7 169 840,35	8 080 625,55				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 676 703,49	0,00	5 134 052,00	5 134 052,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 703 669,41	0,00	5 858 991,00	5 858 991,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 930 635,33	0,00	5 397 390,00	5 397 390,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 196 523,49	0,00	6 466 286,00	6 466 286,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 465 950,57	0,00	8 866 743,00	8 866 743,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 736 377,65	0,00	9 597 805,00	9 597 805,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 004 804,73	0,00	10 339 732,00	10 339 732,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 274 231,81	0,00	11 133 333,00	11 133 333,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 543 658,89	0,00	11 994 141,00	11 994 141,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 813 085,97	0,00	12 907 372,00	12 907 372,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 082 513,05	0,00	13 885 704,00	13 885 704,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	5 351 940,13	0,00	14 935 613,00	14 935 613,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 621 367,21	0,00	16 072 881,00	16 072 881,00				
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 210 794,29	0,00	17 316 312,00	17 316 312,00				
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 221,37	0,00	17 288 655,00	17 288 655,00				
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	769 648,45	0,00	17 286 549,00	17 286 549,00				
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	579 075,53	0,00	17 284 443,00	17 284 443,00				
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	368 502,61	0,00	17 282 353,00	17 282 353,00				
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	157 929,69	0,00	17 280 232,00	17 280 232,00				
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 277 934,00	17 277 934,00				

STAROSTA

Wioletta Efinowicz

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 łączyć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x				
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
2026	1,82%	5,05%	12,96%	13,01%	TAK	TAK				
2027	1,55%	3,19%	11,03%	11,08%	TAK	TAK				
2028	1,54%	3,40%	9,52%	9,57%	TAK	TAK				
2029	1,76%	2,96%	6,98%	7,03%	TAK	TAK				
2030	3,28%	3,18%	5,86%	5,90%	TAK	TAK				
2031	2,30%	3,97%	5,03%	5,08%	TAK	TAK				
2032	2,09%	4,01%	4,58%	4,62%	TAK	TAK				
2033	1,92%	4,05%	3,68%	3,68%	TAK	TAK				
2034	1,77%	4,10%	3,54%	3,54%	TAK	TAK				
2035	1,63%	4,16%	3,67%	3,67%	TAK	TAK				
2036	1,50%	4,22%	3,78%	3,78%	TAK	TAK				
2037	1,37%	4,29%	3,96%	3,96%	TAK	TAK				
2038	1,28%	4,37%	4,11%	4,11%	TAK	TAK				
2039	1,16%	4,46%	4,17%	4,17%	TAK	TAK				
2040	0,72%	4,57%	4,24%	4,24%	TAK	TAK				
2041	0,06%	4,58%	4,31%	4,31%	TAK	TAK				
2042	0,06%	4,58%	4,38%	4,38%	TAK	TAK				
2043	0,06%	4,58%	4,43%	4,43%	TAK	TAK				
2044	0,06%	4,58%	4,48%	4,48%	TAK	TAK				
2045	0,06%	4,55%	4,52%	4,52%	TAK	TAK				
2046	0,04%	4,55%	4,55%	4,55%	TAK	TAK				

STAROSTA
Wioletta Efinowicz

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									
Lp	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 223 363,75	1 223 363,75	1 195 193,60	148 867,00	148 867,00	148 867,00	1 815 270,42	1 815 270,42	1 763 646,07
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 179,96	62 344,32	62 344,32
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STAROSTA
Włodzisław Efinowicz

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		z tego:						
					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	
2026	216 367,00	215 567,00	151 267,00	11 413 020,09	934 458,09	10 478 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	788 179,96	88 179,96	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
								spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	
																dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:
Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾														

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

STARSZA
Wioletta Efinowicz

Przedsiewzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/143/2026
z dnia 2026-01-26

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 225 606,32	11 413 020,09	789 179,96	0,00	0,00	12 201 200,05
1.a	- wydatki bieżące				3 660 830,32	934 438,03	88 179,96	0,00	0,00	1 022 638,05
1.b	- wydatki majątkowe				13 164 776,00	10 478 582,00	700 000,00	0,00	0,00	11 178 562,00
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:				3 369 940,32	933 845,09	86 179,96	0,00	0,00	1 021 725,05
1.1.1	- wydatki bieżące				1 827 253,32	717 178,09	88 179,96	0,00	0,00	805 358,05
1.1.1.1	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd" - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2026	247 533,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	171 000,00
1.1.1.2	Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów doświadczeń szkół - Podniesienie wyników maturalnych uczniów szkół powiatowych	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2024	2027	1 048 473,02	247 276,79	88 179,96	0,00	0,00	335 456,75
1.1.1.3	"Sprawny Uczeń" Doświadczenia program pomocy uczniom niepełnosprawnym - wyrównywanie szans uczniów o szczególnych potrzebach edukacyjnych wynikających z niepełnosprawności poprzez pomoc finansową	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	229 371,00	49 314,00	0,00	0,00	0,00	49 314,00
1.1.1.4	Praktyka zagraniczna logistyków i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych (2025/2026 -000309866) - podniesienie kompetencji uczniów i kadry nauczycielskiej	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. WŁADYSŁAWA REYMONTA W BIERUTOWIE	2025	2026	301 876,30	249 587,30	0,00	0,00	0,00	249 587,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 542 687,00	216 357,00	0,00	0,00	0,00	216 357,00
1.1.2.1	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd" - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2023	2026	918 127,00	3 700,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00
1.1.2.2	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2024	2026	624 560,00	212 667,00	0,00	0,00	0,00	212 667,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznie- 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:				12 855 666,50	10 479 475,00	700 000,00	0,00	0,00	11 179 476,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 233 577,00	217 280,00	0,00	0,00	0,00	217 280,00
1.3.1.1	Za życie	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2026	1 233 577,00	217 280,00	0,00	0,00	0,00	217 280,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 622 089,50	10 262 195,00	700 000,00	0,00	0,00	10 962 195,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa kanalizacji deszczowej w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1464D ul. Wileńska w miejscowości Oleśnica - poprawa jakości dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2025	2026	157 440,00	110 208,00	0,00	0,00	0,00	110 208,00
1.3.2.2	Dostosowanie budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Oleśnicy do wymagań PPOŻ - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W OLEŚNICY	2023	2026	186 800,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa parkingu na dz. 3 AR-53 przy ul. Kolejowej w Oleśnicy - poprawa dostępności, zwiększenie bezpieczeństwa pieszych i kierowców	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2025	2026	195 000,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego in. Tadeusza Kościuszki w Sycowie Budynnek A - poprawa efektywności cieplnej	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W SYCOWIE	2026	2027	1 100 000,00	400 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.5	Modernizacja sali gimnastycznej w Liceum Ogólnokształcącym w Sycowie (Sportowa Polska) - poprawa jakości bazy sportowej	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W SYCOWIE	2025	2026	2 560 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi 1455D (Kolonia Strzelce- Bartków- Białe Błoto- Małęczów) dokumentacja projektowa - poprawa jakości dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2025	2026	159 777,50	105 965,00	0,00	0,00	0,00	105 965,00
1.3.2.7	Remont stropodachu wraz z wyburzeniem komina w Zespole Placówek Specjalnych w Oleśnicy - poprawa bezpieczeństwa oraz ciepłochronności	ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W OLEŚNICY	2025	2026	365 000,00	370 240,00	0,00	0,00	0,00	370 240,00
1.3.2.8	Przebudowa dachu i poprawa efektywności energetycznej budynku głównego ZSZw Oleśnicy - poprawa efektywności energetycznej budynku głównego ZSZw Oleśnicy	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. MARI SKŁODOWSKIEJ -CURIE W OLEŚNICY	2024	2026	5 565 063,00	5 259 973,00	0,00	0,00	0,00	5 259 973,00
1.3.2.9	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1460D w Dziadowej Kłodzie, na rzece Widawie oraz Młynówce wraz z odcinkowym remontem drogi - poprawa jakości dróg i mostów	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2025	2026	202 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Dostosowanie korytarzy do wymogów przeciwpożarowych z wykonaniem systemu oddymiania w budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Jarosława Iwaszkiewicza w Twardogórze - Dostosowanie szkoły do wymogów przeciwpożarowych	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH IM. JAROSŁAWA IWASZKIEWICZA W TWARDOGÓRZE	2025	2026	911 009,00	861 809,00	0,00	0,00	0,00	861 809,00
1.3.2.11	Modernizacja centralnego ogrzewania w budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Oleśnicy - zmniejszenie strat ciepła	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W OLEŚNICY	2025	2026	170 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

STAROSTA

Wioletta Efinowicz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2026-2046

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu 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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oleśnickiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2025 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2046. 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 2026-2046.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2027-2046 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok. Od 2027 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 004 500,00 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. W stosunku do uchwały WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 525 239,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Powiatu Oleśnickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 140 892 052,62 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 5 035 824,43 zł. W latach 2027-2046 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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

2026-2046.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 287 139,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 251 499,57 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 35 639,64 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 2. Wynik budżetu Powiatu Oleśnickiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	224 444 155,83	227 731 295,04	-3 287 139,21
2027	231 468 552,00	229 495 517,92	1 973 034,08
2028	245 399 822,00	253 426 787,92	-8 026 965,92
2029	259 134 341,00	256 361 306,92	2 773 034,08
2030	273 346 462,00	270 612 350,16	2 734 111,84
2031	287 866 823,00	285 136 250,08	2 730 572,92
2032	303 135 242,00	300 404 669,08	2 730 572,92
2033	319 016 176,00	316 285 603,08	2 730 572,92
2034	335 471 347,00	332 740 774,08	2 730 572,92
2035	352 462 398,00	349 731 825,08	2 730 572,92
2036	370 114 406,00	367 383 833,08	2 730 572,92
2037	388 437 762,00	385 707 189,08	2 730 572,92
2038	407 395 811,00	404 665 238,08	2 730 572,92
2039	426 943 786,00	424 213 213,08	2 730 572,92
2040	446 856 263,00	445 445 690,08	1 410 572,92
2041	446 856 263,00	446 645 690,08	210 572,92
2042	446 856 263,00	446 645 690,08	210 572,92
2043	446 856 263,00	446 645 690,08	210 572,92
2044	446 856 263,00	446 645 690,08	210 572,92
2045	446 856 263,00	446 645 690,08	210 572,92
2046	446 856 263,00	446 698 333,31	157 929,69

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 122 244,20 zł. Przychody

Powiatu Oleśnickiego w 2026 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 211 459,00 zł;
4. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 910 785,20 zł; kwota zwiększenia przychodów- 35 639,64 zł - to środki pozostałe na rachunku bankowym powiatu, na dzień 31.12.2025, dotyczące prowadzonego projektu „Aktywny uczeń” z udziałem środków unijnych. Wprowadzenie tej kwoty do budżetu i WPF było konieczne w związku dalszą jego realizacją.

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 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oleśnickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 835 104,99	0,00	1 835 104,99
2027	1 973 034,08	0,00	1 973 034,08
2028	1 973 034,08	0,00	1 973 034,08
2029	1 973 034,08	800 000,00	2 773 034,08
2030	1 934 111,84	800 000,00	2 734 111,84
2031	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2032	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2033	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2034	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2035	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2036	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2037	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2038	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2039	1 930 572,92	800 000,00	2 730 572,92
2040	210 572,92	1 200 000,00	1 410 572,92
2041	210 572,92	0,00	210 572,92
2042	210 572,92	0,00	210 572,92
2043	210 572,92	0,00	210 572,92
2044	210 572,92	0,00	210 572,92
2045	210 572,92	0,00	210 572,92
2046	157 929,69	0,00	157 929,69

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2026-2046, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 24 273 383,56 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 649 737,57 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 2026 roku wyniesie 14,16%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	26 649 737,57	188 187 516,56	14,16%
2027	24 676 703,49	196 771 873,00	12,54%
2028	32 703 669,41	208 339 953,00	15,70%
2029	29 930 635,33	219 970 213,00	13,61%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Oleśnicki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Oleśnickiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	215 914 416,83	208 744 576,48	7 169 840,35	8 080 625,55
2027	231 468 552,00	226 334 500,00	5 134 052,00	5 134 052,00
2028	245 399 822,00	239 540 831,00	5 858 991,00	5 858 991,00
2029	259 134 341,00	253 736 951,00	5 397 390,00	5 397 390,00
2030	273 346 462,00	266 880 176,00	6 466 286,00	6 466 286,00
2031	287 866 823,00	279 000 080,00	8 866 743,00	8 866 743,00
2032	303 135 242,00	293 537 437,00	9 597 805,00	9 597 805,00
2033	319 016 176,00	308 676 444,00	10 339 732,00	10 339 732,00
2034	335 471 347,00	324 338 014,00	11 133 333,00	11 133 333,00
2035	352 462 398,00	340 468 257,00	11 994 141,00	11 994 141,00
2036	370 114 406,00	357 207 034,00	12 907 372,00	12 907 372,00
2037	388 437 762,00	374 552 058,00	13 885 704,00	13 885 704,00
2038	407 395 811,00	392 460 198,00	14 935 613,00	14 935 613,00
2039	426 943 786,00	410 870 905,00	16 072 881,00	16 072 881,00
2040	446 856 263,00	429 539 951,00	17 316 312,00	17 316 312,00
2041	446 856 263,00	429 567 608,00	17 288 655,00	17 288 655,00
2042	446 856 263,00	429 569 714,00	17 286 549,00	17 286 549,00

2043	446 856 263,00	429 571 820,00	17 284 443,00	17 284 443,00
2044	446 856 263,00	429 573 910,00	17 282 353,00	17 282 353,00
2045	446 856 263,00	429 576 031,00	17 280 232,00	17 280 232,00
2046	446 856 263,00	429 578 329,00	17 277 934,00	17 277 934,00

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 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)
2026	1,82%	12,96%	TAK	13,01%	TAK
2027	1,55%	11,03%	TAK	11,08%	TAK
2028	1,54%	9,52%	TAK	9,57%	TAK
2029	1,76%	6,98%	TAK	7,03%	TAK
2030	3,26%	5,86%	TAK	5,90%	TAK
2031	2,30%	5,03%	TAK	5,08%	TAK
2032	2,09%	4,58%	TAK	4,62%	TAK
2033	1,92%	3,68%	TAK	3,68%	TAK
2034	1,77%	3,54%	TAK	3,54%	TAK
2035	1,63%	3,67%	TAK	3,67%	TAK
2036	1,50%	3,78%	TAK	3,78%	TAK
2037	1,37%	3,96%	TAK	3,96%	TAK
2038	1,26%	4,11%	TAK	4,11%	TAK
2039	1,16%	4,17%	TAK	4,17%	TAK
2040	0,72%	4,24%	TAK	4,24%	TAK
2041	0,06%	4,31%	TAK	4,31%	TAK
2042	0,06%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2043	0,06%	4,43%	TAK	4,43%	TAK
2044	0,06%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2045	0,06%	4,52%	TAK	4,52%	TAK
2046	0,04%	4,55%	TAK	4,55%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) "Sprawny Uczeń" Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 640,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Przebudowa drogi 1455D (Kolonia Strzelce- Bartków- Białe Błoto- Malerzów) dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 777,00 zł.

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

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.

STAROSTA


Wioletta Efinowicz