

**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**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz.1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Oleśnickiego na lata 2023–2031, 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. Upoważnia się Zarząd Powiatu Oleśnickiego do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2.
- 2) 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.
- § 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Oleśnickiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Oleśnickiego uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.
- § 4. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/272/2021 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2022–2031 ze zmianami.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego
Adam M. Dobacz

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 Rady Powiatu Oleśnickiego Nr XLV/339/2022 z dnia 22.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:		w tym:		w tym:	
		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	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1												
2023	154 444 510,00	134 913 260,00	26 632 936,00	2 133 381,00	61 981 803,00	22 787 246,35	21 418 093,65	0,00	19 531 250,00	4 000 500,00	15 530 750,00		
2024	163 211 813,71	143 485 251,21	32 626 001,10	2 165 381,72	63 820 451,09	22 812 780,84	22 060 636,46	0,00	19 726 582,50	4 040 505,00	15 686 067,50		
2025	166 355 742,64	146 629 180,14	33 115 391,12	2 197 862,44	65 735 064,62	22 858 406,40	22 722 455,56	0,00	19 726 582,50	4 040 505,00	15 686 067,50		
2026	169 880 782,30	149 858 321,36	33 612 121,98	2 230 830,38	67 707 116,56	22 904 123,22	23 404 129,22	0,00	20 022 460,94	4 101 112,58	15 921 348,36		
2027	173 377 774,35	153 175 111,26	34 116 303,81	2 264 292,83	69 738 330,06	22 949 931,46	24 105 253,10	0,00	20 202 683,09	4 138 022,59	16 064 640,50		
2028	176 986 747,29	156 582 057,57	34 628 048,37	2 298 257,23	71 830 479,96	22 995 831,33	24 829 440,68	0,00	20 404 689,72	4 179 402,81	16 225 286,90		
2029	180 690 476,05	160 081 741,44	35 147 469,10	2 332 731,08	73 985 394,36	23 041 822,99	25 574 323,91	0,00	20 608 736,61	4 221 195,84	16 387 539,77		
2030	184 491 643,61	163 676 819,63	35 674 681,13	2 367 722,05	76 204 956,19	23 087 906,84	26 341 553,62	0,00	20 814 823,98	4 263 408,61	16 551 415,17		
2031	188 170 026,79	167 370 026,79	36 209 801,35	2 403 237,88	78 491 104,88	23 134 082,45	27 131 800,23	0,00	20 800 000,00	4 200 000,00	16 600 000,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, 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	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń okreslonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń okreslonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352 667,00	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 048 663,00	4 048 663,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
	kwota 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									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 164 665,00	0,00	-5 624 167,00	8 541 774,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 811 998,00	0,00	2 245 137,07	2 245 137,07		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 459 331,00	0,00	5 247 825,89	5 247 825,89		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 106 664,00	0,00	8 335 585,76	8 335 585,76		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 753 997,00	0,00	10 237 148,30	10 237 148,30		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 401 330,00	0,00	10 785 335,35	10 785 335,35		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 048 663,00	0,00	12 827 052,00	12 827 052,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 888 017,64	12 888 017,64		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 962 293,55	12 962 293,55		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2023	6,56%	-1,93%	13,07%	14,40%	TAK	TAK
	2024	4,86%	3,11%	11,61%	12,93%	TAK	TAK
	2025	4,58%	5,28%	10,62%	11,95%	TAK	TAK
	2026	5,84%	7,24%	6,01%	7,38%	TAK	TAK
	2027	5,55%	6,39%	4,83%	6,19%	NIE	TAK
	2028	5,28%	8,46%	4,65%	6,02%	NIE	TAK
	2029	4,95%	9,54%	3,79%	5,16%	NIE	TAK
	2030	4,45%	9,25%	5,73%	6,73%	TAK	TAK
2031	0,48%	8,99%	7,32%	7,32%	TAK	TAK	
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 6.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydzielone na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku wspóltworzonego przez jednostk samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostk samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
								Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
											Wydzielone na projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	321 604,00	321 604,00	321 604,00	23 886 875,00	2 401 518,00	21 485 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	222 600,00	222 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	218 610,00	218 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	217 280,00	217 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
							w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
							spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x							
		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾				
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x													
	2023	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2025	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2026	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2027	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2028	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2029	4 352 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2030	4 048 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Olesnickiego
[Podpis]
ADMINISTRATOR

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Oleśnickiego
Nr XLV/339/2022 z dnia 22.12.2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 504 536,00	23 886 875,00	222 600,00	218 610,00	217 280,00	24 545 365,00
1.a	- wydatki bieżące				6 720 098,00	2 401 518,00	222 600,00	218 610,00	217 280,00	3 060 008,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 784 438,00	21 485 357,00	0,00	0,00	0,00	21 485 357,00
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:				419 856,00	212 566,00	0,00	0,00	0,00	212 566,00
1.1.1	- wydatki bieżące				419 856,00	212 566,00	0,00	0,00	0,00	212 566,00
1.1.1.1	Wsparcie kształcenia zawodowego - Poprawa Efektów -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2020	2023	172 590,00	36 920,00	0,00	0,00	0,00	36 920,00
1.1.1.2	Opracowanie rozwiązań w zakresie współpracy uczelni ze szkołami zawodowymi w branży spedycyjno-logistycznej dla zawodów: magazynier-logistik oraz technik spedytor -	Zespół Szkół Zawodowych im. Marii Skłodowskiej-Curie w Oleśnicy	2021	2023	25 280,00	3 630,00	0,00	0,00	0,00	3 630,00
1.1.1.3	Praktyka zagraniczna logistików i informatyków drogą do europejskich kompetencji zawodowych -	Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Władysława Reymonta w Bierutowie	2022	2023	222 016,00	172 016,00	0,00	0,00	0,00	172 016,00
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:				29 084 680,00	23 674 309,00	222 600,00	218 610,00	217 280,00	24 332 799,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 300 242,00	2 188 952,00	222 600,00	218 610,00	217 280,00	2 847 442,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych -	Zarząd Dróg Powiatowych w Oleśnicy	2021	2023	4 499 800,00	1 598 000,00	0,00	0,00	0,00	1 598 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich -	Zarząd Dróg Powiatowych w Oleśnicy	2021	2023	738 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.3	Za życiem -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2026	1 045 572,00	195 632,00	217 280,00	217 280,00	217 280,00	847 472,00
1.3.1.4	Podniesienie kwalifikacji zawodowych pracowników Starostwa Powiatowego w Oleśnicy -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2025	16 870,00	5 320,00	5 320,00	1 330,00	0,00	11 970,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 784 438,00	21 485 357,00	0,00	0,00	0,00	21 485 357,00
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	2023	712 411,00	621 778,00	0,00	0,00	0,00	621 778,00
1.3.2.2	Modernizacja pawilonu H -	Zespół Szkół Zawodowych im. Marii Skłodowskiej-Curie w Oleśnicy	2021	2023	1 093 523,00	359 000,00	0,00	0,00	0,00	359 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1467D w miejscowości Zbytowa – etap 2 -	Zarząd Dróg Powiatowych w Oleśnicy	2021	2023	2 800 500,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi nr 1469D poprzez wykonanie nakładki -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	5 005 000,00	4 767 075,00	0,00	0,00	0,00	4 767 075,00
1.3.2.5	Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1497D na odcinku Biskupice - Działosza oraz drodze powiatowej nr 1496D na odcinku Biskupice - Drołtowiec -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	6 170 000,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00	6 050 000,00
1.3.2.6	Wymiana nawierzchni na drodze powiatowej nr 1461D - odcinek Kijowice-Kruszowice -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	3 080 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	3 025 000,00
1.3.2.7	Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych -	Zespół Placówek Specjalnych w Oleśnicy	2022	2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Sokołowice -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	40 900,00	40 900,00	0,00	0,00	0,00	40 900,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1495D w zakresie wykonania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Syców – Komorów -	Zarząd Dróg Powiatowych w Oleśnicy	2020	2023	3 060 500,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.10	Cyfryzacja Starostwa Powiatowego w Oleśnicy w ramach Konkursu Grantowego pn. "Cyfrowy Powiat" -	Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	2022	2023	321 604,00	321 604,00	0,00	0,00	0,00	321 604,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego
Adam Horbacz

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Powiatu Oleśnickiego
Nr XLV/339/2022
z dnia 22.12.2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleśnickiego na lata 2023-2031

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu oleśnickiego jest:

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu oleśnickiego została przygotowana na lata 2023-2031.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

2. Dochody

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

Udziały w podatku PIT i CIT

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

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

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

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

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 987 303,00	21 857 690,00	25 479 263,00	28 210 029,00	27 515 854,00	31 689 654,00	27 485 741,00	33 562 348,20
1			9,36%	16,57%	10,72%	-2,46%	15,17%		22,11%

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

2031
36 209 801,35
1,50%

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

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

2031
2 403 237,88
1,50%

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w wartości dla subwencji 3% wzrostu w każdym roku wieloletniej prognozy, dla dotacji i środków na realizację zadań bieżących 0,2% w każdym roku jak w latach wcześniejszych.

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

2.2 Dochody majątkowe

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

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

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące, wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

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

3.2 Wydatki majątkowe

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

4. Wynik budżetu

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

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

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2 245 137,07	5 247 825,89	8 335 585,76	10 237 148,30	10 785 335,35	12 827 052,00	12 888 017,65	12 62 293,55

5. Przychody

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

Wartość przewidywanego wykonania wydatków bieżących przyjęta w projekcie 2023 r.	137 840 895,94 zł	
przewidywane wykonanie po korekcie uwzględniającej zrealizowane wydatki bieżące według stanu na dzień 31 listopada 2022 r.	132 284 835,57 zł	
różnica niezrealizowanych wydatków bieżących	5 556 060,37 zł	
w tym:	1 719 500,00 zł	poręczenia i gwarancje
	390 582,23 zł	energia
	451 865,07 zł	usługi geodezyjne
	2 994 113,07 zł	Usługi remontowe, usługi obce, zakup materiałów

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

6. Rozchody

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

Termin spłaty	Rata kapitału	Wartość długu
31.03.2022	-	34 517 332,00
30.06.2022	-	34 517 332,00
30.09.2022	-	34 517 332,00
31.12.2022	-	34 517 332,00
31.03.2023	-	34 517 332,00
30.06.2023	-	34 517 332,00
30.09.2023	-	34 517 332,00

10.12.2023	4 352 667,00	30 164 665,00
31.12.2023	-	30 164 665,00
31.03.2024	-	30 164 665,00
30.06.2024	-	30 164 665,00
30.09.2024	-	30 164 665,00
10.12.2024	4 352 667,00	25 811 998,00
31.12.2024	-	25 811 998,00
31.03.2025	-	25 811 998,00
30.06.2025	-	25 811 998,00
30.09.2025	-	25 811 998,00
10.12.2025	4 352 667,00	21 459 331,00
31.12.2025	-	21 459 331,00
31.03.2026	-	21 459 331,00
30.06.2026	-	21 459 331,00
30.09.2026	-	21 459 331,00
10.12.2026	4 352 667,00	17 106 664,00
31.12.2026	-	17 106 664,00
31.03.2027	-	17 106 664,00
30.06.2027	-	17 106 664,00
30.09.2027	-	17 106 664,00
10.12.2027	4 352 667,00	12 753 997,00
31.12.2027	-	12 753 997,00
31.03.2028	-	12 753 997,00
30.06.2028	-	12 753 997,00
30.09.2028	-	12 753 997,00
10.12.2028	4 352 667,00	8 401 330,00
31.12.2028	-	8 401 330,00
31.03.2029	-	8 401 330,00
30.06.2029	-	8 401 330,00
30.09.2029	-	8 401 330,00
10.12.2029	4 352 667,00	4 048 663,00
31.12.2029	-	4 048 663,00
31.03.2030	-	4 048 663,00
30.06.2030	-	4 048 663,00
30.09.2030	-	4 048 663,00
10.12.2030	4 048 663,00	-

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej nie przekracza wartości IWZ dla poszczególnych lat, z wyjątkiem lat 2027-2029, gdzie przekroczona jest relacja w stosunku do dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczona w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu

o średnią arytmetyczną z poprzednich lat). Zgodnie z dyspozycją regulacji art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. Nie przewidziano wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych.

8. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Oleśnicki

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

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego

Adam Horbacz