

Wpł. 13-12-2024

Podpis

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Oławie
z dnia

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oławskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)

Rada Powiatu w Oławie
uchwała, co następuje:

§ 1

W uchwale Rady Powiatu Nr LXI/350/2023 z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oławskiego, wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2040 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oławie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Uzasadnienie do projektu Uchwały Rady Powiatu

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19. Grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 504 169,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 504 169,74 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 911 856,47 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 963 456,47 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 51 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 349 471,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	161 538 398,78	+3 504 169,74	165 042 568,52
Dochody bieżące	137 680 491,78	+3 504 169,74	141 184 661,52
Udział we wpływach z PIT	32 879 985,00	+3 732 005,00	36 611 990,00
Subwencja ogólna	59 992 535,00	+267 995,00	60 260 530,00
Dotacje bieżące	26 473 118,78	-235 656,47	26 237 462,31
Pozostałe	15 452 074,00	-260 173,79	15 191 900,21
Wydatki ogółem	173 303 895,99	-1 911 856,47	171 392 039,52
Wydatki bieżące	141 362 215,99	-1 963 456,47	139 398 759,52
Wynagrodzenia i pochodne	96 993 564,17	-1 789 282,54	95 204 281,63
Pozostałe wydatki bieżące	41 914 829,82	-174 173,93	41 740 655,89
Wydatki majątkowe	31 941 680,00	+51 600,00	31 993 280,00
Wynik budżetu	-11 765 497,21	+5 416 026,21	-6 349 471,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 416 026,21 zł i po zmianach wynoszą 7 849 471,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 265 497,21	-5 416 026,21	7 849 471,00
Wolne środki	5 416 026,21	-5 416 026,21	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2028	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2036	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,44%	8,79%	TAK	10,34%	TAK
2025	3,68%	7,77%	TAK	9,32%	TAK
2026	3,58%	6,85%	TAK	8,22%	TAK
2027	3,37%	6,13%	TAK	7,50%	TAK
2028	3,17%	5,90%	TAK	7,27%	TAK
2029	2,97%	5,11%	TAK	6,48%	TAK
2030	2,79%	5,26%	TAK	6,63%	TAK
2031	2,61%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2032	2,09%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2033	1,95%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2034	1,83%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2035	1,64%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	1,59%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2037	1,48%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2038	1,37%	13,86%	TAK	13,86%	TAK
2039	1,27%	14,51%	TAK	14,51%	TAK
2040	0,89%	15,04%	TAK	15,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oławski 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 19 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
2. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych- PEUG 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 19 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
3. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 51 600,00 zł, w tym w 2024 r. – 51 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	282 483,00	+38 000,00	320 483,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 012 073,00	+51 600,00	6 063 673,00

Zródło: opracowanie własne.

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

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

WICESTAROSTA

Maria Rozena Połałowska

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

zał. 1 do
Uchwały Nr
Rady Powiatu w Olawie
z dnia 2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
								Docho- dy bieżące ^x	z tytułu do- lacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące ^{x,3)}			
2024	165 042 568,52	141 184 661,52	36 611 990,00	2 882 779,00	60 260 530,00	26 237 462,31	15 191 900,21	0,00	23 857 907,00	50 000,00	23 801 907,00	
2025	139 839 044,00	134 071 212,00	37 483 183,00	3 286 368,00	58 854 536,00	18 777 480,00	15 689 645,00	0,00	5 767 832,00	0,00	5 767 832,00	
2026	137 959 276,00	137 959 276,00	38 570 195,00	3 381 673,00	60 561 318,00	19 322 027,00	16 124 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	141 960 094,00	141 960 094,00	39 688 731,00	3 479 741,00	62 317 596,00	19 882 365,00	16 591 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	146 076 936,00	146 076 936,00	40 839 704,00	3 560 653,00	64 124 806,00	20 458 954,00	17 072 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	150 313 166,00	150 313 166,00	42 024 055,00	3 684 449,00	65 984 425,00	21 052 265,00	17 567 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	154 672 247,00	154 672 247,00	43 242 753,00	3 791 298,00	67 897 973,00	21 662 781,00	18 077 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	159 157 741,00	159 157 741,00	44 496 793,00	3 901 246,00	69 867 014,00	22 291 002,00	18 601 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	163 773 314,00	163 773 314,00	45 787 200,00	4 014 982,00	71 893 157,00	22 937 441,00	19 141 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	168 522 739,00	168 522 739,00	47 115 029,00	4 130 799,00	73 978 059,00	23 602 627,00	19 696 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	173 409 897,00	173 409 897,00	48 481 365,00	4 250 592,00	76 123 423,00	24 287 103,00	20 267 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	178 438 783,00	178 438 783,00	49 887 325,00	4 373 589,00	78 331 002,00	24 991 429,00	20 855 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	183 613 507,00	183 613 507,00	51 334 057,00	4 500 423,00	80 602 601,00	25 716 180,00	21 459 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	188 938 298,00	188 938 298,00	52 822 745,00	4 630 935,00	82 940 076,00	26 461 949,00	22 082 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2038	194 417 508,00	194 417 508,00	54 354 605,00	4 765 232,00	85 345 338,00	27 229 346,00	22 722 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	200 055 615,00	200 055 615,00	55 930 889,00	4 903 424,00	87 820 353,00	28 018 997,00	23 381 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	205 857 227,00	205 857 227,00	57 552 885,00	5 045 623,00	90 367 143,00	28 831 548,00	24 059 678,00	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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydadki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
2024	171 392 039,52	139 398 759,52	95 204 281,63	0,00	0,00	2 453 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 993 280,00	1 466 315,00	
2025	139 339 044,00	128 740 697,00	86 260 169,00	0,00	0,00	2 748 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 598 347,00	0,00	
2026	135 459 276,00	131 535 631,00	89 246 417,00	0,00	0,00	1 748 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 923 645,00	0,00	
2027	139 460 094,00	134 770 363,00	92 081 599,00	0,00	0,00	1 613 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 689 731,00	0,00	
2028	143 576 936,00	138 232 423,00	95 138 766,00	0,00	0,00	1 478 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 344 513,00	0,00	
2029	147 813 166,00	141 690 820,00	98 186 871,00	0,00	0,00	1 343 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 122 346,00	0,00	
2030	152 172 247,00	142 601 654,00	98 681 962,00	0,00	0,00	1 208 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 570 593,00	0,00	
2031	156 657 741,00	144 418 269,00	100 077 328,00	0,00	0,00	1 073 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 239 472,00	0,00	
2032	161 773 314,00	147 453 834,00	102 686 083,00	0,00	0,00	938 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 319 480,00	0,00	
2033	166 522 739,00	150 391 824,00	105 164 671,00	0,00	0,00	830 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 130 915,00	0,00	
2034	171 409 897,00	153 384 679,00	107 692 450,00	0,00	0,00	722 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 025 218,00	0,00	
2035	176 538 783,00	156 302 162,00	110 139 128,00	0,00	0,00	615 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 236 621,00	0,00	
2036	181 613 507,00	159 625 455,00	112 980 433,00	0,00	0,00	512 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 988 052,00	0,00	
2037	186 938 298,00	163 576 083,00	116 448 624,00	0,00	0,00	404 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 362 215,00	0,00	
2038	192 417 508,00	167 785 807,00	120 170 009,00	0,00	0,00	296 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 631 701,00	0,00	
2039	198 055 615,00	172 744 337,00	124 634 235,00	0,00	0,00	188 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 311 278,00	0,00	
2040	204 357 227,00	177 794 925,00	129 184 497,00	0,00	0,00	80 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 562 302,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	4.3	4.3.1
								Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)			
		3.1										
2024	-6 349 471,00	0,00	7 849 471,00		5 000 000,00	3 500 000,00	2 849 471,00	2 849 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		0,00	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	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	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	0,00	0,00
2035	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozytywnej ujęć 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.

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			
Wyszczególnienie												
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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	32 900 000,00	0,00	1 785 902,00	4 635 373,00				
2025	x	x	x	x	0,00	32 400 000,00	0,00	5 330 515,00	5 330 515,00				
2026	x	x	x	x	0,00	29 900 000,00	0,00	6 423 645,00	6 423 645,00				
2027	x	x	x	x	0,00	27 400 000,00	0,00	7 189 731,00	7 189 731,00				
2028	x	x	x	x	0,00	24 900 000,00	0,00	7 844 513,00	7 844 513,00				
2029	x	x	x	x	0,00	22 400 000,00	0,00	8 622 346,00	8 622 346,00				
2030	x	x	x	x	0,00	19 900 000,00	0,00	12 070 593,00	12 070 593,00				
2031	x	x	x	x	0,00	17 400 000,00	0,00	14 739 472,00	14 739 472,00				
2032	x	x	x	x	0,00	15 400 000,00	0,00	16 319 480,00	16 319 480,00				
2033	x	x	x	x	0,00	13 400 000,00	0,00	18 130 915,00	18 130 915,00				
2034	x	x	x	x	0,00	11 400 000,00	0,00	20 025 218,00	20 025 218,00				
2035	x	x	x	x	0,00	9 500 000,00	0,00	22 136 621,00	22 136 621,00				
2036	x	x	x	x	0,00	7 500 000,00	0,00	23 988 052,00	23 988 052,00				
2037	x	x	x	x	0,00	5 500 000,00	0,00	25 362 215,00	25 362 215,00				
2038	x	x	x	x	0,00	3 500 000,00	0,00	26 631 701,00	26 631 701,00				
2039	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	27 311 278,00	27 311 278,00				
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	28 062 302,00	28 062 302,00				

8) Skierowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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 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				
2024	3,44%	3,71%	3,76%	8,79%	10,34%	TAK	TAK
2025	3,68%	8,13%	x	7,77%	9,32%	TAK	TAK
2026	3,58%	7,01%	x	6,85%	8,22%	TAK	TAK
2027	3,37%	7,21%	x	6,13%	7,50%	TAK	TAK
2028	3,17%	7,42%	x	5,90%	7,27%	TAK	TAK
2029	2,97%	7,71%	x	5,11%	6,48%	TAK	TAK
2030	2,79%	9,98%	x	5,26%	6,63%	TAK	TAK
2031	2,61%	11,55%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2032	2,09%	12,25%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2033	1,95%	13,08%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2034	1,83%	13,91%	x	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2035	1,64%	14,83%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2036	1,59%	15,52%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2037	1,48%	15,86%	x	13,02%	13,02%	TAK	TAK
2038	1,37%	16,11%	x	13,86%	13,86%	TAK	TAK
2039	1,27%	15,99%	x	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2040	0,89%	15,90%	x	15,04%	15,04%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.2.1	w tym:		9.3	w tym:	
			Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x			
2024	1 198 087,79	1 198 087,79	1 042 868,79	253 597,00	253 597,00	253 597,00	253 597,00	1 227 479,88	1 227 479,88	1 034 260,29	1 034 260,29		
2025	0,00	0,00	0,00	591 727,00	591 727,00	591 727,00	591 727,00	1 296 215,00	1 296 215,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 948,00	144 948,00	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	0,00		
2028	0,00	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	0,00		
2030	0,00	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	0,00		
2032	0,00	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	0,00		
2034	0,00	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	0,00		
2036	0,00	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	0,00		
2038	0,00	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	0,00		
2040	0,00	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												
Lp	9.4	w tym:			10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
		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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		bieżące	majątkowe					
		9.4.1	9.4.1.1	w tym:		10.1.1	10.1.2					
2024	391 435,00	391 435,00	271 432,00	6 384 156,00	320 483,00	6 063 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 464 584,00	1 464 584,00	989 145,00	10 909 680,00	424 482,00	10 485 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	268 748,00	144 948,00	123 800,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku					
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) w pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu oraz 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 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 wydłużeniu 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 odwołaniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązań dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

zał. 2 do
Uchwały Nr
Rady Powiatu w Oławie
z dnia 2024 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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 711 755,00	6 384 156,00	10 909 680,00	268 748,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				889 913,00	320 483,00	424 482,00	144 948,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 821 842,00	6 063 673,00	10 485 198,00	123 800,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 728 097,00	694 083,00	1 889 066,00	144 948,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				889 913,00	320 483,00	424 482,00	144 948,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół - Dostęp do edukacji	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA KASPROWICZA W JELCZU-LASKOWICACH	2024	2027	649 199,00	192 414,00	311 837,00	144 948,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym "Sprawy uczeń" - Dostęp do edukacji	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	202 714,00	90 069,00	112 645,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych- PEUG 2 -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 838 184,00	373 600,00	1 464 584,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych- PEUG 2 -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	541 121,00	129 228,00	411 893,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	1 297 063,00	244 372,00	1 052 691,00	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				14 983 658,00	5 690 073,00	9 020 614,00	123 800,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 983 658,00	5 690 073,00	9 020 614,00	123 800,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja dachu budynku Liceum Ogólnokształcącego w Oławie - Modernizacja dachu budynku Liceum Ogólnokształcącego w Oławie	Starostwo Powiatowe	2024	2025	1 364 000,00	1 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 562 584,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 913,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 672 671,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 097,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 913,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 199,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 714,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 838 184,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 121,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 063,00
1.2	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
1.2.1	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
1.2.2	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
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 834 487,00
1.3.1	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
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 834 487,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	"Budowa mostu w m. Olawa na rzekach Odra i Olawa jako połączenie dróg lokalnych : wojewódzkich nr 396 i 455, powiatowej 1570D oraz gminnej ul. Malinowa" - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2020	2025	208 060,00	23 885,00	35 004,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1548D Minkowice Olawskie-Bystrzyca o długości 6,730 km - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DROGOWY W OLAWIE	2024	2025	9 716 810,00	1 201 200,00	8 515 610,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku sali gimnastycznej przy Zespole Szkół im. Jana Kasprzowicza w Jejczu-Laskowicach -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	2 306 098,00	2 236 098,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Odbudowa muru ceglanego na terenie Liceum Ogólnokształcącego im Jana III Sobieskiego w Olawie -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	284 000,00	134 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewitalizacja i modernizacja sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego im. Jana III Sobieskiego w Olawie z renowacją zabytkowego oświetlenia zewnętrznego -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	679 290,00	679 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja pomieszczeń sanitarnych w budynku DPS z dostosowaniem na potrzeby dla osób niepełnosprawnych -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	373 800,00	0,00	250 000,00	123 800,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	51 600,00	51 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 889,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 716 810,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 098,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 290,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 800,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 600,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19. Grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 504 169,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 504 169,74 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 911 856,47 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 963 456,47 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 51 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 349 471,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	161 538 398,78	+3 504 169,74	165 042 568,52
Dochody bieżące	137 680 491,78	+3 504 169,74	141 184 661,52
Udział we wpływach z PIT	32 879 985,00	+3 732 005,00	36 611 990,00
Subwencja ogólna	59 992 535,00	+267 995,00	60 260 530,00
Dotacje bieżące	26 473 118,78	-235 656,47	26 237 462,31
Pozostałe	15 452 074,00	-260 173,79	15 191 900,21
Wydatki ogółem	173 303 895,99	-1 911 856,47	171 392 039,52
Wydatki bieżące	141 362 215,99	-1 963 456,47	139 398 759,52
Wynagrodzenia i pochodne	96 993 564,17	-1 789 282,54	95 204 281,63
Pozostałe wydatki bieżące	41 914 829,82	-174 173,93	41 740 655,89
Wydatki majątkowe	31 941 680,00	+51 600,00	31 993 280,00
Wynik budżetu	-11 765 497,21	+5 416 026,21	-6 349 471,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 416 026,21 zł i po zmianach wynoszą 7 849 471,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 265 497,21	-5 416 026,21	7 849 471,00
Wolne środki	5 416 026,21	-5 416 026,21	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2028	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2036	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,44%	8,79%	TAK	10,34%	TAK
2025	3,68%	7,77%	TAK	9,32%	TAK
2026	3,58%	6,85%	TAK	8,22%	TAK
2027	3,37%	6,13%	TAK	7,50%	TAK
2028	3,17%	5,90%	TAK	7,27%	TAK
2029	2,97%	5,11%	TAK	6,48%	TAK
2030	2,79%	5,26%	TAK	6,63%	TAK
2031	2,61%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2032	2,09%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2033	1,95%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2034	1,83%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2035	1,64%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	1,59%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2037	1,48%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2038	1,37%	13,86%	TAK	13,86%	TAK
2039	1,27%	14,51%	TAK	14,51%	TAK
2040	0,89%	15,04%	TAK	15,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oławski 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 19 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
2. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych- PEUG 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 19 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
3. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 51 600,00 zł, w tym w 2024 r. – 51 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	282 483,00	+38 000,00	320 483,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 012 073,00	+51 600,00	6 063 673,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 598 919,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 572 419,98 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 26 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 598 919,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 608 919,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 10 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	159 939 478,80	+1 598 919,98	161 538 398,78
Dochody bieżące	136 108 071,80	+1 572 419,98	137 680 491,78
Dotacje bieżące	25 803 390,80	+669 727,98	26 473 118,78
Pozostałe	14 549 382,00	+902 692,00	15 452 074,00
Dochody majątkowe	23 831 407,00	+26 500,00	23 857 907,00
Wydatki ogółem	171 704 976,01	+1 598 919,98	173 303 895,99
Wydatki bieżące	139 753 296,01	+1 608 919,98	141 362 215,99
Wynagrodzenia i pochodne	95 044 903,49	+1 948 660,68	96 993 564,17
Pozostałe wydatki bieżące	42 254 570,52	-339 740,70	41 914 829,82
Wydatki majątkowe	31 951 680,00	-10 000,00	31 941 680,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2028	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2036	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,56%	8,79%	TAK	10,34%	TAK
2025	3,68%	7,08%	TAK	8,63%	TAK
2026	3,58%	6,16%	TAK	7,53%	TAK
2027	3,37%	5,44%	TAK	6,81%	TAK
2028	3,17%	5,21%	TAK	6,59%	TAK
2029	2,97%	4,42%	TAK	5,79%	TAK
2030	2,79%	4,57%	TAK	5,94%	TAK
2031	2,61%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2032	2,09%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2033	1,95%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2034	1,83%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2035	1,64%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	1,59%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2037	1,48%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2038	1,37%	13,86%	TAK	13,86%	TAK
2039	1,27%	14,51%	TAK	14,51%	TAK
2040	0,89%	15,04%	TAK	15,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oławski 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynku sali gimnastycznej przy Zespole Szkół im. Jana Kasprowicza w Jelczu-Laskowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 306 098,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 236 098,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 306 098,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
2. Odbudowa muru ceglanego na terenie Liceum Ogólnokształcącego im. Jana III Sobieskiego w Oławie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 284 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 134 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 284 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
3. Rewitalizacja i modernizacja sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego im. Jana III Sobieskiego w Oławie z renowacją zabytkowego oświetlenia zewnętrznego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 679 290,00 zł, w tym w 2024 r. – 679 290,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 679 290,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .

4. Modernizacja pomieszczeń sanitarnych w budynku DPS z dostosowaniem na potrzeby dla osób niepełnosprawnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 373 800,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 373 800,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Modernizacja dachu budynku Liceum Ogólnokształcącego w Olawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 205 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 176 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 757 685,00	+4 254 388,00	6 012 073,00
2025	10 598 347,00	-706 000,00	9 892 347,00
2026	0,00	+123 800,00	123 800,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 104 368,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 104 368,54 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 874 723,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 904 723,75 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 30 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 765 497,21 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	158 835 110,26	+1 104 368,54	159 939 478,80
Dochody bieżące	135 003 703,26	+1 104 368,54	136 108 071,80
Dotacje bieżące	24 705 902,26	+1 097 488,54	25 803 390,80
Pozostałe	14 542 502,00	+6 880,00	14 549 382,00
Wydatki ogółem	170 830 252,26	+874 723,75	171 704 976,01
Wydatki bieżące	138 848 572,26	+904 723,75	139 753 296,01
Wynagrodzenia i pochodne	94 189 842,00	+855 061,49	95 044 903,49
Pozostałe wydatki bieżące	42 204 908,26	+49 662,26	42 254 570,52
Wydatki majątkowe	31 981 680,00	-30 000,00	31 951 680,00
Wynik budżetu	-11 995 142,00	+229 644,79	-11 765 497,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 229 644,79 zł i po zmianach wynoszą 13 265 497,21 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 495 142,00	-229 644,79	13 265 497,21
Wolne środki	5 645 671,00	-229 644,79	5 416 026,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2028	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2036	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,58%	8,79%	TAK	10,34%	TAK
2025	3,68%	7,08%	TAK	8,63%	TAK
2026	3,58%	6,17%	TAK	7,54%	TAK
2027	3,37%	5,44%	TAK	6,81%	TAK
2028	3,17%	5,22%	TAK	6,59%	TAK
2029	2,97%	4,43%	TAK	5,80%	TAK
2030	2,79%	4,57%	TAK	5,94%	TAK
2031	2,61%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2032	2,09%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2033	1,95%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2034	1,83%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2035	1,64%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	1,59%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2037	1,48%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2038	1,37%	13,86%	TAK	13,86%	TAK
2039	1,27%	14,51%	TAK	14,51%	TAK
2040	0,89%	15,04%	TAK	15,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oławski 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 dane z wykonania budżetu.

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

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 6 464 514,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 535 485,26 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 464 514,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 535 485,26 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 000 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	165 299 625,00	-6 464 514,74	158 835 110,26
Dochody bieżące	133 468 218,00	+1 535 485,26	135 003 703,26
Dotacje bieżące	23 354 917,00	+1 350 985,26	24 705 902,26
Pozostałe	14 358 002,00	+184 500,00	14 542 502,00
Dochody majątkowe	31 831 407,00	-8 000 000,00	23 831 407,00
Wydatki ogółem	177 294 767,00	-6 464 514,74	170 830 252,26
Wydatki bieżące	137 313 087,00	+1 535 485,26	138 848 572,26
Wynagrodzenia i pochodne	93 308 772,00	+881 070,00	94 189 842,00
Pozostałe wydatki bieżące	41 550 493,00	+654 415,26	42 204 908,26
Wydatki majątkowe	39 981 680,00	-8 000 000,00	31 981 680,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	591 727,00	+5 176 105,00	5 767 832,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 422 242,00	+5 176 105,00	10 598 347,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2036	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,58%	8,79%	TAK	10,34%	TAK
2025	3,68%	7,09%	TAK	8,64%	TAK
2026	3,58%	6,17%	TAK	7,54%	TAK
2027	3,37%	5,45%	TAK	6,82%	TAK
2028	3,17%	5,22%	TAK	6,59%	TAK
2029	2,97%	4,43%	TAK	5,80%	TAK
2030	2,79%	4,58%	TAK	5,95%	TAK
2031	2,61%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2032	2,09%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2033	1,95%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2034	1,83%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2035	1,64%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	1,59%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2037	1,48%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2038	1,37%	13,86%	TAK	13,86%	TAK
2039	1,27%	14,51%	TAK	14,51%	TAK
2040	0,89%	15,04%	TAK	15,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Oławski 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 649 199,00 zł, w tym w 2024 r. – 192 414,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 649 199,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA KASPROWICZA W JELCZU-LASKOWICACH.
2. Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym "Sprawny uczeń" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 202 714,00 zł, w tym w

2024 r. – 90 069,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 202 714,00 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE.

3. "Budowa mostu w m. Oława na rzekach Odra i Oława jako połączenie dróg lokalnych : wojewódzkich nr 396 i 455, powiatowej 1570D oraz gminnej ul. Malinowa" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 208 060,00 zł, w tym w 2024 r. – 23 885,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 889,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .
4. Przebudowa drogi powiatowej nr 1548D Minkowice Oławskie-Bystrzyca o długości 6,730 km – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 716 810,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 201 200,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 716 810,00 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWY ZARZĄD DROGOWY W OŁAWIE.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+282 483,00	282 483,00
2025	0,00	+424 482,00	424 482,00
2026	0,00	+144 948,00	144 948,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	532 600,00	+1 225 085,00	1 757 685,00
2025	2 047 733,00	+8 550 614,00	10 598 347,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2024 – 2040

1. Omówienie przyjętych ogólnych zasad planowania dochodów i wydatków .

Wieloletnia prognoza finansowa przyczynia się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej objaśnienia przyjętych wartości jednoznacznie i wiarygodnie określają przyjęte tytuły dochodów i wydatków ujętych w dokumencie oraz sposób, w jaki były one prognozowane. Zaprezentowane założenia makroekonomiczne, założenia zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz założenia dotyczące zaciągania zobowiązań przez Powiat Oławski pokazujących dokładny opis sposobu prognozowania, są wymogiem spełnienia kryterium realistyczności prognozy. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku Powiatu Oławskiego wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest na okres planowanych spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji. Wykazana kwota dochodów i wydatków na rok budżetowy 2024 jest zgodna z kwotą ujętą w projekcie uchwały budżetowej . Kwoty planowanych limitów wydatków na następne lata wynikają z podpisanych umów i określają źródła finansowania. Jeżeli ww. kwoty nie wynikały bezpośrednio z podpisanych umów, planowany limit wydatków ustalono poprzez indeksację wydatków określonych w poprzednim roku budżetowym. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Oławskiego została sporządzona na lata 2024 – 2040 tj. na okres, na jaki powiat ma zaciągnięte oraz planuje zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów, emisji papierów wartościowych oraz z tytułu udzielonych poręczeń. Podstawowymi danymi umożliwiającymi tak daleko idącą prognozę finansową powiatu były:

- 1) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja – październik 2023r.,
- 1) Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022 -2025,
- 2) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków powiatu,
- 3) przewidywane dochody ze sprzedaży mienia powiatu i przewidywane dochody powiatu z tytułu udziału w sprzedaży mienia Skarbu Państwa,
- 4) zawarte umowy z bankami z tytułu zaciągniętych przez powiat zobowiązań z emisji papierów wartościowych w latach ubiegłych oraz planowane pożyczki i emisje papierów wartościowych (obligacji).

Dochody w roku 2024 zostały zaplanowane na podstawie danych z Ministerstwa Finansów, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz szacunku dochodów własnych jednostek organizacyjnych. W roku 2024 i 2025 planuje się wyższą część oświatową subwencji ogólnej w tym w roku 2024 o kwotę 8 175 554 zł natomiast w roku 2025 o kwotę 7 038 265 zł (wzrost liczby uczniów kończących szkoły podstawowe, planowane podwyżki wynagrodzeń o 12,3 % dla nauczycieli), wzrost udziałów w podatku PIT z kwoty 23 205 034 do kwoty 32 879 985 zł tj. o kwotę 9 674 951 zł w 2024 roku oraz o kwotę 4 603 198 zł w 2025 roku tj. o 14% oraz wzrost udziałów w podatku CIT z kwoty 2 804 376 zł do kwoty 2 882 779 zł w 2024 roku oraz do kwoty 3 286 368 zł w 2025 roku tj. o 14%. Od roku 2026 został założony wskaźnik wzrostu dochodów o 2,9% .

W założeniach makroekonomicznych Ministerstwo Finansów na lata 2024 – 2026 przyjęło:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
PKB - dynamika realna	3,0%	3,4%	3,1%
CPI - dynamika średnioroczna	6,6%	4,1%	3,1%

Założenia makroekonomiczne przyjęte do projektu ustawy budżetowej oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022 – 2025 przez Ministerstwo Finansów zakładają prowadzenie w 2024 roku ostrożnej i elastycznej polityki budżetowej, ukierunkowanie działań na walkę z gospodarczymi skutkami inwazji Rosji na Ukrainę i prowadzenie celowanych działań łagodzących skutki inflacji. Polska gospodarka dobrze poradziła sobie w czasie pierwszych fal pandemii w 2020 r., a w 2021 r. jako jedna z pierwszych gospodarek UE powróciła do poziomu PKB sprzed pandemii. Realny PKB zwiększył się w 2021 r. o 5,9%. Była to najszybsza roczna dynamika wzrostu od 2007r. Wyniki gospodarki w ubiegłym roku okazały się lepsze od oczekiwanych, mimo III i IV fali pandemii i utrzymywania restrykcji administracyjnych przez część roku. Wybuch wojny w

Ukrainie 24 lutego br. całkowicie zmienił jednak perspektywy gospodarki w bieżącym i kolejnym roku. Wzrost niepewności, zaburzenia w handlu i na rynkach finansowych oraz globalny wzrost cen spowodował, że prognozowane tempo wzrostu w roku bieżącym i kolejnym będzie niższe. Według prognoz Ministerstwa Finansów tempo wzrostu PKB w 2023 roku obniży się do 0,9 % a w 2024 tempo wzrostu realnego PKB wyniesie 3,0%. Rządowe prognozy zapowiadają spadek inflacji z 12,0 % w bieżącym roku do 6,6% w przyszłym roku, 4,1% w 2025 roku oraz 3,1 % w 2026 roku. Działania rządu mające na celu łagodzenie skutków inflacji, w tym zmiany w systemie podatkowym i wsparcie dla uchodźców z Ukrainy będą znaczącym obciążeniem dla sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2023 roku jak i w 2024 roku. Zgodnie z wytycznymi Komisji Europejskiej w przyszłym roku należy skupić się na kontroli tempa wzrostu wydatków bieżących, przy priorytetowym traktowaniu wydatków inwestycyjnych. Dlatego w przyszłym roku niezwykle istotne będzie bieżące monitorowanie wykonania budżetu Powiatu Oławskiego, zwłaszcza w zakresie pozyskiwanych dochodów i odpowiednie reagowanie na ewentualne zagrożenia. Konsekwentne dążenie do utrzymywania nadwyżki operacyjnej oraz przestrzeganie zasady, że dochody ze sprzedaży majątku Powiatu przeznaczone są w całości na finansowanie wydatków majątkowych, zwiększa możliwości inwestycyjne Powiatu.

W omawianej prognozie w roku 2024 planowane wydatki bieżące przez jednostki oświatowe Powiatu Oławskiego zostały ograniczone o 12 % natomiast w Starostwie Powiatowym zostały ograniczone o 10 %, usunięto planowane wydatki na remonty bieżące. W rezerwie celowej zaplanowano środki na wypłatę odpraw i nagród jubileuszowych dla pracowników. Wykazano wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku pracy. Wynagrodzenia wynikające z innych umów, niż umowy o pracę prognozowane były w oparciu o planowaną liczbę osób oraz planowane kwoty wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Podwyżki wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników zatrudnionych na podstawie Kodeksu Pracy począwszy od 01.01.2024r. zostaną uruchomione tylko dla tych pracowników, którzy nie osiągają minimalnego wynagrodzenia wynikającego z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 września

2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku, dla pozostałych pracowników podwyżki zostaną uruchomione począwszy od 01.04.2024r. w kwocie ustalonej w Uchwale Nr 1202/2023 Zarządu Powiatu w Oławie z dnia 16 sierpnia 2023r. w sprawie szczegółowych zasad opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok. Wyliczona według powyższego algorytmu kwota będzie stanowiła pulę środków dla jednostki na podwyżki wynagrodzeń zasadniczych pracowników w 2024 roku. W roku 2025 założono pozostałe wydatki bieżące na poziomie roku 2024, natomiast począwszy od roku 2026 zaplanowano wzrost na poziomie 1 % . W latach 2024 – 2025 planuje się dalszą sukcesywną modernizację pozostałych budynków znajdujących się zarządzie Powiatu Oławskiego. Mimo ciągłej modernizacji stan techniczny wielu z nich jest niezadowolający i generuje wysokie koszty utrzymania, a ze względu na zastosowanie rozwiązań o dużym zapotrzebowaniu energetycznym ma negatywny wpływ na środowisko. Wychodząc naprzeciw tym potrzebom planowana jest dalsza termomodernizacja budynków użyteczności publicznej. W zmodernizowanych budynkach zmniejszy się zapotrzebowanie na energię, obniżone zostaną koszty ich utrzymania, a także poprawi się ich standard. Ważną częścią inwestycji będzie także montaż urządzeń wykorzystujących OZE (odnawialne źródła energii), takich jak kolektory słoneczne i panele fotowoltaiczne oraz pompy ciepła, dzięki którym wzrośnie udział czystej energii. Niebagatelne znaczenie ma zwłaszcza ekologiczny aspekt projektowanych zmian. Wszystkie inwestycje wpisują się w ogólnościatowy trend zeroemisyjności w budownictwie, czyli dążenia do projektowania i modernizowania obiektów w taki sposób, aby ich użytkowanie wymagało możliwie niskiego zapotrzebowania na energię. Przyczynia się to do przeciwdziałania zmianom klimatycznym poprzez obniżenie emisji gazów cieplarnianych do atmosfery – w szczególności CO₂. W dobie postępujących zmian klimatu na znaczeniu zyskują rozwiązania proekologiczne. W tym przypadku sprzyjające obniżaniu emisji gazów cieplarnianych oraz zmniejszaniu niskiej emisji, będącej przyczyną niebezpiecznego dla zdrowia zjawiska smogu. Realizacja zadań projektowych przewidywana jest na lata 2022-2024. Podstawą wybranych działań termomodernizacyjnych w danym budynku są wcześniej przygotowane audyty energetyczne dla tych budynków.

Wśród najważniejszych działań znajdują się m.in.:

- 5) ocieplenie obiektów oraz podniesienie szczelności powietrznej budynków,
 - wymiana stolarki okiennej i drzwiowej na energooszczędną,
 - modernizacja/wymiana systemów grzewczych i ciepłej wody użytkowej,
 - modernizacja/wymiana źródeł ciepła oraz systemu dystrybucji energii cieplnej w obiektach,
 - modernizacja systemów wentylacji i klimatyzacji, zastosowanie rekuperacji z odzyskiem ciepła,
 - zastosowanie instalacji do produkcji ciepła oraz energii elektrycznej wykorzystujących odnawialne źródła energii (w zakresie zgodnym ze wskazaniami audytu energetycznego),

- wymiana oświetlenia na energooszczędne,
- wprowadzenie systemów kontroli wykorzystania oraz zarządzania energią w budynkach.

W dalszej perspektywie czasowej 2026 – 2040 zastosowano zasadę ostrożnego planowania dochodów oraz wydatków i przyjęto wskaźnik 2,9 % wzrostu dochodów oraz

1 % wzrostu wydatków bieżących. Zgodnie z Uchwałą Nr 747/2021 Zarządu Powiatu z dnia 17 grudnia 2021 r. do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w latach 2022 – 2025 przyjęto okres ostatnich siedmiu lat.

2. Prognozowane dochody i wydatki oraz przedsięwzięcia związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Na prognozowane dochody budżetowe realizowane przez jednostki składają się:

- opłaty komunikacyjne zaplanowane z opłat za wydawane prawa jazdy, dowody rejestracyjne, świadectwa kwalifikacji, karty parkingowe, zaświadczenia oraz sprzedaż tablic rejestracyjnych,
- dochody z odpłatności za utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych uzyskane z innych powiatów oraz od rodziców,
- wpływy z innych opłat na podstawie ustaw, w których zaplanowano dochody za zajęcie pasa drogowego,
- dochody z mienia komunalnego przyjęte w oparciu o obowiązujące umowy dzierżawy oraz planowaną sprzedaż,
- wpływy z usług zaplanowane z odpłatności mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej, a także odpłatności za prowadzone kursy w Powiatowym Ośrodku Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej i Doradztwa Metodycznego, refakturowanie opłat za centralne ogrzewanie, wodę, usługi komunalne oraz prowadzenie Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego,
- dochody z odsetek pochodzące z lokat na rachunkach bankowych,
- wpływy z dochodów różnych zaplanowano w oparciu o refundację wynagrodzeń oraz zwrot za leki przez mieszkańców Domu Pomocy Społecznej.

Dotacje na sfinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej, a także dotacje na zadania własne zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego powiększone o wskaźnik wzrostu w następnych latach. Dochody z tytułu subwencji i udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie danych Ministerstwa Finansów powiększone o wskaźnik wzrostu w następnych latach.

W dochodach majątkowych w latach 2024 – 2025 uwzględniono również dofinansowanie projektu nr FEDS.01.03-IZ.00-0005/23 pn. „ 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 ” w ramach Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021 -2027 Priorytet 1 Fundusze Europejskie na rzecz przedsiębiorczego Dolnego Śląska w tym : w roku 2024 w kwocie 86 497 zł a w roku 2025 w kwocie 201 827 zł oraz projektu pn. „ Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II ” w tym: w roku 2024 w kwocie 167 100 zł a w roku 2025 w kwocie 389 900 zł.

Wydatki bieżące w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wyniosą

834 088 zł tj.:

- 259 115 zł dotyczy projektu w ramach Programu ERASMUS + realizowanego przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Oławie,
- 23 500 zł dotyczy projektu w ramach Programu ERASMUS + realizowanego przez Zespół Szkół w Jelczu – Laskowicach,
- 188 495 zł dotyczy projektu „ Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej ” w ramach Programu ERASMUS + realizowanego przez Liceum Ogólnokształcące Nr I w Oławie,
- 362 978 zł dotyczy projektu „ Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego ” w ramach programu Fundusze Społeczne dla Rozwoju Społecznego (FERS) 2021 – 2027 realizowanego przez Zespół Szkół im. Zjednoczonej Europy w Oławie.

Wydatki majątkowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wyniosą

373 600 zł i dotyczą:

- 129 228 zł projektu pn. „ 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 ”,
- 244 372 zł projektu pn. „ Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II ”

W przedsięwzięciach przewidziane zostały limity zobowiązań na przedsięwzięcia:

- limit zobowiązań w kwocie 430 761 zł na przedsięwzięcie pn. „ 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 ”, gdzie w roku 2024 założono limit w kwocie 129 228 zł, w roku 2025 w kwocie 301 533 zł,
- limit zobowiązań w kwocie 814 572 zł na przedsięwzięcie pn. „ Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II ”

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwotach, w tym: w 2014r.

w wysokości 1 500 000 zł, w 2015r. w wysokości 2 300 000 zł, w 2016r. w wysokości 5 100 000 zł, w 2017 r. w wysokości 1 500 000 zł w 2019 r. w wysokości 7 000 000 zł,

w 2020 r. w wysokości 2 000 000 zł, w 2021 roku w kwocie 5 900 000 zł, w roku 2022 r. w kwocie 4 000 000 zł. Planowane środki uzyskane z emisji obligacji w kwocie 6 500 000 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego w 2023 roku deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Do dnia 15.11.2023r. uruchomiono serie obligacji A 23, B 23 i C 23 na łączną kwotę 2 500 000 zł, natomiast w grudniu uruchomiono serie obligacji D23, C23, E23, F23, G23 i H23 na łączną kwotę 4 000 000 zł. W związku z inwestycjami wieloletnimi w roku 2024 planowana jest dalsza emisja obligacji w kwocie 5 000 000 zł natomiast w roku 2025 w kwocie 1 000 000 zł. Dla sfinansowania deficytu w roku 2024 planuje się emisję obligacji w kwocie 5 000 000 zł oraz wolne środki w kwocie 3 000 000 zł, które zostały z rozliczenia roku 2022. W związku z nowelizacją ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przedłużono możliwość bilansowania części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego na lata 2023-2025 wolnymi środkami będącymi w dyspozycji jednostki. Dodatkowo dano możliwość niespełnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego relacji ograniczającej wysokość spłaty długu, czyli indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych pod warunkiem, gdy łączna kwota długu jednostki nie przekroczy 100 % jej dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o planowane przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. W przypadku Powiatu Oławskiego planowany deficyt operacyjny w roku 2024 wyniesie 3 844 869 zł. Na dzień 31.12.2023r. dług z tytułu emisji obligacji wyniósł 29 400 000 zł. Począwszy od 2025 roku generowana nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę długu. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Oławskiego.

Wykup obligacji nastąpi zgodnie z poniższym harmonogramem:

Oznaczenie serii	Data emisji lub data przydziału obligacji	Liczba obligacji danej serii	Jednostkowa cena nominalna	Data wykupu	Wysokość oprocentowania (marża ponad stopę WIBOR)	Podmiot pełniący funkcję agenta emisji obligacji lub oferującego obligacje
F16	23.06.2016r.	500	1 000 PLN	23.06.2024r.	1,26%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
G16	21.07.2016r.	500	1 000 PLN	21.07.2024r.	1,26%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
H16	12.08.2016r.	500	1 000 PLN	12.08.2024r.	1,26%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie

I16	15.09.2016r.	500	1 000 PLN	15.09.2025r.	1,26%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
J16	25.10.2016r.	500	1 000 PLN	25.10.2025r.	1,26%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
A17	26.07.2017r.	500	1 000 PLN	26.07.2025r.	0,76%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
B17	26.07.2017r.	500	1 000 PLN	26.07.2026r.	0,76%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
C17	24.11.2017r.	500	1 000 PLN	24.11.2026r.	0,76%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
A19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2026r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
B19	28.06.2019r.	550	1 000 PLN	10.05.2027r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
C19	28.06.2019r.	450	1 000 PLN	10.05.2027r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
D19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2027r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
E19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2028r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
F19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2028r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
G19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2028r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
H19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2029r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
I19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2029r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie

						Krajowego z siedzibą w Warszawie
J19	28.06.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2029r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
K19	06.12.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2030r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
L19	06.12.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2030r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
Ł19	06.12.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2030r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
M19	06.12.2019r.	500	1 000 PLN	10.05.2031r.	1,47%	Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie
A20	29.10.2020r.	1 000	1 000 PLN	06.11.2031r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
B20	29.10.2020r.	1 000	1 000 PLN	06.11.2032r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
C20	02.07.2021r.	1 000	1 000 PLN	07.07.2032r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
D20	04.08.2021r.	1 000	1 000 PLN	07.08.2033r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
E20	07.09.2021r.	1 000	1 000 PLN	11.09.2033r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
F20	05.10.2021r.	1 000	1 000 PLN	09.10.2034r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
G20	25.11.2021r.	1 000	1 000 PLN	02.12.2034r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
H20	25.11.2021r.	900	1 000 PLN	02.12.2035r.	1,47%	Dom Maklerski Banku BPS S.A.
A22	12.10.2022r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2035r.	1,25%	PKO BP
B22	12.10.2022r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2036r.	1,25%	PKO BP
C22	14.11.2022r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2036r.	1,25%	PKO BP
D22	14.11.2022r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2037r.	1,25%	PKO BP
A23	22.06.2023r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2037r.	1,25%	PKO BP
B23	22.06.2023r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2038r.	1,25%	PKO BP
C23	22.06.2023r.	500	1 000 PLN	25.11.2038r.	1,25%	PKO BP

D23	11.12.2023r.	500	1 000 PLN	25.11.2038r.	1,25%	PKO BP
E23	11.12.2023r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2039r.	1,25%	PKO BP
F23	11.12.2023r.	1 000	1 000 PLN	25.11.2039r.	1,25%	PKO BP
G23	11.12.2023r.	1 000	1 000 PLN	26.11.2040r.	1,25%	PKO BP
H23	11.12.2023r.	500	1 000 PLN	26.11.2040r.	1,25%	PKO BP

Do dnia 30.09.2023r. zostały uruchomione 3 serie obligacji na łączną kwotę 2 500 000 zł, natomiast obligacje planowane jeszcze do emisji w 2023 roku w kwocie 4 000 000 zł zostały uruchomione w grudniu 2023 roku i będą wykupione według wartości nominalnej. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, naliczane od wartości nominalnej i obliczane oraz wypłacane w sześciomiesięcznych okresach odsetkowych liczonych od daty emisji. Wysokość oprocentowania będzie równa sumie zmiennej stawki WIBOR 6M oraz stałej marży. Marża planowanych do emisji obligacji w 2023 roku zgodnie z podpisaną umową wyniesie 1,25%, natomiast w latach następnych została założona na poziomie 1,47%. Stawka WIBOR 6M w roku 2024 została założona na poziomie 8%, w roku 2025 na poziomie 7% natomiast w latach 2026 – 2041 w wysokości 4 %. Obecnie WIBOR 6M wynosi 5,81 %. Oprocentowanie będzie ustalane w oparciu o rzeczywistą liczbę dni w okresie odsetkowym oraz zostanie przyjęte, iż rok liczy 365 dni. Wobec powyższego na koszty emisji obligacji składać się będzie oprocentowanie, czyli: marża stała dla danej serii w okresie do wykupu plus zmienna stawka WIBOR 6M, prowizja za usługę lub gwarancję dojścia emisji do skutku, koszt obsługi obligacji i pełnienia funkcji Agenta Emisji oraz koszt wynikający z rejestracji obligacji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych.

Planowana jednorazowa prowizja organizacyjna Banku w 2024 roku wyniesie 20 000 zł. Natomiast za pełnienie funkcji Agenta Emisji Powiat Oławski zgodnie z art. 7a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zapłaci 2 000 zł netto od każdej serii, tj. łącznie 10.000 netto (12 300 brutto). Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Agenta Płatniczego jest ujęte w prowizji organizacyjnej. Koszty obsługi płatności w KDPW w przypadku rozliczenia wypłaty odsetek i wykupu obligacji za pośrednictwem KDPW nie będą obciążać Powiatu Oławskiego. Dodatkowo Emitent będzie zobowiązany do uregulowania opłaty KDPW z tytułu rejestracji obligacji w wysokości 1 000 netto od każdej serii . tj. łącznie 5 000 zł netto (6 150 brutto). Poniesione oraz planowane koszty emisji obligacji zostały przedstawione w kolumnie 2.1.3 załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej.

Źródłem sfinansowania deficytu budżetu w 2024 roku w wysokości 11 971 855 zł będą:

- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 5 645 671 zł,
- a) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 207 292 zł.
- b) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 642 179 zł.
- c) przychody pochodzące z emisji papierów wartościowych w wysokości 3 500 000 zł,

Prognoza sytuacji finansowej Powiatu Oławskiego w okresie wykupu długu związanego z emisją obligacji w latach 2024 - 2025 została przedstawiona w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2040.

3. Podsumowanie.

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z wymaganiami stawianymi przez ustawodawcę w art. 226 ww. ustawy, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości. Zastosowano działania oszczędnościowe poprzez m.in. :

- 1) ograniczenie wydatków bieżących w 2024 roku,
- 2) ograniczenie do niezbędnego minimum wydatków remontowych,
- 3) ograniczenie do minimum dofinansowania środkami własnymi powiatu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (

zadania te w całości powinny być finansowane z budżetu państwa).

Mimo przyjęcia przedstawionych założeń mających na celu zachowanie realistyczności wieloletniej prognozy finansowej, wielkości wykazane w latach 2024 – 2040 mają charakter wyłącznie szacunkowy. Wynika to m.in. z :

- 1) nakładania na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań bez zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację,
- 2) naliczania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej nie uwzględniającej w pełni wynagrodzeń dla nauczycieli ustalanych w ustawie budżetowej (konieczność planowania wypłaty wynagrodzeń kosztem ograniczenia realizacji innych zadań),
- 3) niedoszacowania wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (w szczególności dotyczy to dotacji na działalność zespołów orzekających o niepełnosprawności).

Jednostki samorządu terytorialnego muszą uwzględniać w budżecie na 2024 rok oraz w wieloletniej prognozie finansowej wskaźnik zadłużenia, który ustalany jest indywidualnie dla każdej jednostki – indywidualny limit zadłużenia . Planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych wliczony został w kolumnie 8.3.1 załącznika nr 1, natomiast relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 wliczona została w kolumnie 8.1 ww. załącznika. Po wprowadzeniu do prognozy planowanych wielkości relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, począwszy od 2024 roku będzie zachowana.

Niska wartość dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań spowodowana jest głównie zaciągnięciem kredytów i emisją papierów wartościowych przez Powiat na pokrycie deficytu i rozchodów, niedoszacowania części oświatowej subwencji ogólnej, jak również nakładania na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań bez zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację. Skutkuje to znacznym obniżeniem wskaźników w wykonaniu budżetu w danym roku budżetowym i w latach następnych. Wypracowanie w przyszłym roku i kolejnym roku nadwyżki operacyjnej wpłynie na poprawę nałożonych przez ustawę wskaźników . Im wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej, tym większa jest możliwość realizacji inwestycji oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań na cele inwestycyjne.

Stawiany przez ustawodawcę wymóg realności wieloletniej prognozy finansowej uniemożliwia swobodne kształtowanie wielkości dochodów i wydatków, tak aby spełnić wymogi art. 243 uoŃp. Stąd podjęte i wdrażane od 2013 roku działania oszczędnościowe oraz ostrożne szacowanie wysokości planowanych dochodów pozwolą spełnić art. 243 od roku 2024 pod warunkiem uzyskania planowanych wielkości. Realizacja innych zadań inwestycyjnych w latach objętych wieloletnią prognozą finansową uzależniona jest od możliwości pozyskania środków zewnętrznych oraz możliwości sfinansowania wkładu własnego.