

Uchwała Nr 203 /2025
Zarządu Powiatu w Oławie
z dnia 14 kwietnia 2025r.



w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Powiatu w Oławie.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 107.) oraz § 23 ust.1 pkt 5 Statutu Powiatu Oławskiego

Zarząd Powiatu w Oławie
uchwała, co następuje:

§1

Przyjmuje się projekt uchwały Rady Powiatu w Oławie w sprawie : zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Oławskiego

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Oławskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

Przewodniczący Marek Szponar – Starosta

Maria Bożena Polakowska – Wicestarosta

Małgorzata Engel

Szczepan Szafran



UCHWAŁA NR Rady Powiatu w Oławie

z dnia 24 kwietnia 2025 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

Rada Powiatu w Oławie

uchwała co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/60/2025 Rady Powiatu w Oławie z dnia 22.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oławie.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Signed by /
Podpisano przez:

Dawid Bajsarowicz

Date / Data: 2025-
04-17 12:36

Uzasadnienie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 416 175,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 576 175,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 840 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 416 175,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 576 175,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 840 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	172 017 212,95	+1 416 175,57	173 433 388,52
Dochody bieżące	146 912 944,95	+576 175,57	147 489 120,52
Dotacje bieżące	22 792 483,07	+574 631,57	23 367 114,64
Pozostałe	16 061 987,06	+1 544,00	16 063 531,06
Dochody majątkowe	25 104 268,00	+840 000,00	25 944 268,00
Sprzedaż majątku	0,00	+466 232,20	466 232,20
Wydatki ogółem	186 322 979,89	+1 416 175,57	187 739 155,46
Wydatki bieżące	154 266 470,89	+576 175,57	154 842 646,46
Wynagrodzenia i pochodne	104 734 278,35	+423 301,46	105 157 579,81
Pozostałe wydatki bieżące	46 502 192,54	+152 874,11	46 655 066,65
Wydatki majątkowe	32 056 509,00	+840 000,00	32 896 509,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2040-2043. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały

STAROSTA
Marek Szponar

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Oławie

z dnia
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025–2043

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	w tym:
Lp	1												
2025	173 433 388,52	147 489 120,52	90 198 019,16	10 750 133,94	7 110 321,72	23 367 114,64	16 063 531,06	0,00	25 944 268,00	466 232,20	25 473 535,80		
2026	156 091 645,00	153 091 645,00	96 827 574,00	11 540 269,00	7 019 303,00	21 285 424,00	16 419 075,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2027	160 837 485,00	157 837 485,00	99 829 229,00	11 898 017,00	7 236 901,00	21 945 272,00	16 928 066,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2028	164 256 934,00	162 256 934,00	102 624 447,00	12 231 161,00	7 439 534,00	22 559 740,00	17 402 052,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2029	166 800 129,00	166 800 129,00	105 497 932,00	12 573 634,00	7 647 841,00	23 191 413,00	17 889 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	170 970 132,00	170 970 132,00	108 135 380,00	12 887 975,00	7 839 037,00	23 771 198,00	18 336 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	175 244 385,00	175 244 385,00	110 838 764,00	13 210 174,00	8 035 013,00	24 365 478,00	18 794 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	179 625 494,00	179 625 494,00	113 609 733,00	13 540 428,00	8 235 888,00	24 974 615,00	19 264 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	184 116 131,00	184 116 131,00	116 449 976,00	13 878 939,00	8 441 785,00	25 598 980,00	19 746 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	188 719 033,00	188 719 033,00	119 361 225,00	14 225 912,00	8 652 830,00	26 238 954,00	20 240 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	193 437 010,00	193 437 010,00	122 345 256,00	14 581 560,00	8 869 151,00	26 894 928,00	20 746 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	198 272 935,00	198 272 935,00	125 403 887,00	14 946 099,00	9 090 880,00	27 567 301,00	21 264 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	203 229 758,00	203 229 758,00	128 538 984,00	15 319 751,00	9 318 152,00	28 256 484,00	21 796 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	208 310 503,00	208 310 503,00	131 752 459,00	15 702 745,00	9 551 106,00	28 962 895,00	22 341 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2039	213 518 265,00	213 518 265,00	135 046 270,00	16 095 314,00	9 789 884,00	29 686 968,00	22 899 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	218 856 222,00	218 856 222,00	138 422 427,00	16 497 697,00	10 034 631,00	30 429 142,00	23 472 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	224 327 690,98	224 327 690,98	141 882 988,00	16 910 139,00	10 285 497,00	31 189 871,00	24 059 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	229 935 818,00	229 935 818,00	145 430 063,00	17 332 892,00	10 542 634,00	31 969 618,00	24 660 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	235 684 213,00	235 684 213,00	149 065 815,00	17 766 214,00	10 806 200,00	32 768 858,00	25 277 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025	187 739 155,46	105 157 579,81	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	32 896 509,00	32 896 509,00	1 135 004,00		
2026	153 591 645,00	104 095 559,00	0,00	0,00	2 231 775,00	0,00	0,00	0,00	3 070 958,00	3 070 958,00	800 000,00		
2027	158 337 485,00	106 904 644,00	0,00	0,00	1 907 275,00	0,00	0,00	0,00	4 062 643,00	4 062 643,00	800 000,00		
2028	161 756 934,00	109 577 260,00	0,00	0,00	1 607 775,00	0,00	0,00	0,00	4 256 546,00	4 256 546,00	800 000,00		
2029	164 300 129,00	112 316 692,00	0,00	0,00	1 333 275,00	0,00	0,00	0,00	3 466 396,00	3 466 396,00	500 000,00		
2030	168 470 132,00	115 124 609,00	0,00	0,00	1 083 775,00	0,00	0,00	0,00	4 193 286,00	4 193 286,00	500 000,00		
2031	173 744 385,00	118 002 724,00	0,00	0,00	915 250,00	0,00	0,00	0,00	5 556 237,00	5 556 237,00	500 000,00		
2032	177 625 494,00	120 952 792,00	0,00	0,00	854 000,00	0,00	0,00	0,00	5 316 774,00	5 316 774,00	500 000,00		
2033	182 116 131,00	123 976 612,00	0,00	0,00	784 000,00	0,00	0,00	0,00	5 591 043,00	5 591 043,00	500 000,00		
2034	186 719 033,00	127 076 027,00	0,00	0,00	714 000,00	0,00	0,00	0,00	5 870 418,00	5 870 418,00	0,00		
2035	191 537 010,00	130 252 928,00	0,00	0,00	645 750,00	0,00	0,00	0,00	6 253 279,00	6 253 279,00	0,00		
2036	196 272 935,00	133 509 251,00	0,00	0,00	577 500,00	0,00	0,00	0,00	6 441 505,00	6 441 505,00	500 000,00		
2037	201 229 758,00	136 846 982,00	0,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	6 736 980,00	6 736 980,00	500 000,00		
2038	206 310 503,00	140 268 157,00	0,00	0,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00	7 038 093,00	7 038 093,00	500 000,00		
2039	211 518 265,00	143 774 861,00	0,00	0,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	7 344 982,00	7 344 982,00	500 000,00		
2040	216 856 222,00	147 369 233,00	0,00	0,00	288 750,00	0,00	0,00	0,00	7 666 544,00	7 666 544,00	0,00		
2041	221 827 690,98	151 053 464,00	0,00	0,00	201 250,00	0,00	0,00	0,00	7 502 989,98	7 502 989,98	500 000,00		
2042	227 435 818,00	154 829 801,00	0,00	0,00	113 750,00	0,00	0,00	0,00	7 845 530,00	7 845 530,00	500 000,00		
2043	233 684 213,00	158 700 546,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	8 685 762,00	8 685 762,00	500 000,00		

- 5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:	4.5	w tym:		5.1	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 900 000,00	0,00	-7 353 525,94	952 241,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 400 000,00	0,00	2 570 958,00	2 570 958,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 900 000,00	0,00	3 562 643,00	3 562 643,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 400 000,00	0,00	4 756 546,00	4 756 546,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 900 000,00	0,00	5 966 396,00	5 966 396,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 400 000,00	0,00	6 693 286,00	6 693 286,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 900 000,00	0,00	7 056 237,00	7 056 237,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 900 000,00	0,00	7 316 774,00	7 316 774,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	20 900 000,00	0,00	7 591 043,00	7 591 043,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 900 000,00	0,00	7 870 418,00	7 870 418,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	8 153 279,00	8 153 279,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	8 441 505,00	8 441 505,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	8 736 980,00	8 736 980,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	9 038 093,00	9 038 093,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	9 344 982,00	9 344 982,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	9 666 544,00	9 666 544,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	10 002 989,98	10 002 989,98		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	10 345 530,00	10 345 530,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 685 762,00	10 685 762,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2025	3,65%	-3,26%	8,64%	10,13%	TAK	TAK		
2026	3,59%	3,75%	6,44%	7,94%	TAK	TAK		
2027	3,24%	4,03%	5,18%	6,68%	TAK	TAK		
2028	2,94%	4,56%	4,43%	5,93%	TAK	TAK		
2029	2,67%	5,08%	3,11%	4,61%	TAK	TAK		
2030	2,43%	5,28%	2,88%	4,38%	TAK	TAK		
2031	1,60%	5,28%	2,63%	4,13%	TAK	TAK		
2032	1,85%	5,28%	3,53%	3,53%	TAK	TAK		
2033	1,76%	5,28%	4,75%	4,75%	TAK	TAK		
2034	1,67%	5,28%	4,97%	4,97%	TAK	TAK		
2035	1,53%	5,28%	5,15%	5,15%	TAK	TAK		
2036	1,51%	5,28%	5,25%	5,25%	TAK	TAK		
2037	1,43%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2038	1,36%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2039	1,29%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2040	1,21%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2041	1,40%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2042	1,32%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		
2043	1,00%	5,28%	5,28%	5,28%	TAK	TAK		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	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	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	1 502 309,00	1 502 309,00	1 044 065,00	18 567 295,00	424 482,00	18 142 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	144 948,00	144 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:									
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 500 000,00	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	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	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	x	0,00	0,00	
2034	2 000 000,00	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	x	0,00	0,00	
2036	2 000 000,00	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	x	0,00	0,00	
2038	2 000 000,00	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	x	0,00	0,00	
2040	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 416 175,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 576 175,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 840 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 416 175,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 576 175,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 840 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	172 017 212,95	+1 416 175,57	173 433 388,52
Dochody bieżące	146 912 944,95	+576 175,57	147 489 120,52
Dotacje bieżące	22 792 483,07	+574 631,57	23 367 114,64
Pozostałe	16 061 987,06	+1 544,00	16 063 531,06
Dochody majątkowe	25 104 268,00	+840 000,00	25 944 268,00
Sprzedaż majątku	0,00	+466 232,20	466 232,20
Wydatki ogółem	186 322 979,89	+1 416 175,57	187 739 155,46
Wydatki bieżące	154 266 470,89	+576 175,57	154 842 646,46
Wynagrodzenia i pochodne	104 734 278,35	+423 301,46	105 157 579,81
Pozostałe wydatki bieżące	46 502 192,54	+152 874,11	46 655 066,65
Wydatki majątkowe	32 056 509,00	+840 000,00	32 896 509,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2040-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 852 325,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 138 235,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 714 090,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 852 325,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 138 235,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 714 090,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	161 164 887,31	+10 852 325,64	172 017 212,95
Dochody bieżące	143 774 709,31	+3 138 235,64	146 912 944,95
Subwencja ogólna	6 538 707,72	+571 614,00	7 110 321,72
Dotacje bieżące	20 308 461,88	+2 484 021,19	22 792 483,07
Pozostałe	15 979 386,61	+82 600,45	16 061 987,06
Dochody majątkowe	17 390 178,00	+7 714 090,00	25 104 268,00
Wydatki ogółem	175 470 654,25	+10 852 325,64	186 322 979,89
Wydatki bieżące	151 128 235,25	+3 138 235,64	154 266 470,89
Wynagrodzenia i pochodne	102 145 220,53	+2 589 057,82	104 734 278,35
Pozostałe wydatki bieżące	45 953 014,72	+549 177,82	46 502 192,54
Wydatki majątkowe	24 342 419,00	+7 714 090,00	32 056 509,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2040-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,65%	8,64%	TAK	10,13%	TAK
2026	3,59%	5,91%	TAK	7,42%	TAK
2027	3,24%	4,72%	TAK	6,23%	TAK
2028	2,94%	4,04%	TAK	5,55%	TAK
2029	2,67%	2,84%	TAK	4,35%	TAK
2030	2,43%	2,62%	TAK	4,12%	TAK
2031	1,60%	2,62%	TAK	4,13%	TAK
2032	1,85%	3,53%	TAK	3,53%	TAK
2033	1,76%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	1,67%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2035	1,53%	5,15%	TAK	5,15%	TAK
2036	1,51%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2037	1,43%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2038	1,36%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2039	1,29%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2040	1,21%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2041	1,40%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2042	1,32%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2043	1,00%	5,28%	TAK	5,28%	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 30.09.2024 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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 164 887,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 164 887,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 693 698,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 693 698,25 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 305 766,94 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	160 000 000,00	+1 164 887,31	161 164 887,31
Dochody bieżące	142 609 822,00	+1 164 887,31	143 774 709,31
Dotacje bieżące	19 828 061,57	+480 400,31	20 308 461,88
Pozostałe	15 294 899,61	+684 487,00	15 979 386,61
Wydatki ogółem	173 776 956,00	+1 693 698,25	175 470 654,25
Wydatki bieżące	149 434 537,00	+1 693 698,25	151 128 235,25
Wynagrodzenia i pochodne	101 062 617,57	+1 082 602,96	102 145 220,53
Pozostałe wydatki bieżące	45 341 919,43	+611 095,29	45 953 014,72
Wynik budżetu	-13 776 956,00	-528 810,94	-14 305 766,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 528 810,94 zł i po zmianach wynoszą 15 805 766,94 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 276 956,00	+528 810,94	15 805 766,94
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	276 956,00	+486 044,94	763 000,94
Wolne środki	7 500 000,00	+42 766,00	7 542 766,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2040-2043. W tabeli poniżej spłatę 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]
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Olawskiego na lata 2025-2043 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)
2025	3,67%	8,64%	TAK	10,13%	TAK
2026	3,59%	5,91%	TAK	7,42%	TAK
2027	3,24%	4,72%	TAK	6,23%	TAK
2028	2,94%	4,04%	TAK	5,55%	TAK
2029	2,67%	2,84%	TAK	4,35%	TAK
2030	2,43%	2,61%	TAK	4,12%	TAK
2031	1,60%	2,62%	TAK	4,13%	TAK
2032	1,85%	3,53%	TAK	3,53%	TAK
2033	1,76%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	1,67%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2035	1,53%	5,15%	TAK	5,15%	TAK
2036	1,51%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2037	1,43%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2038	1,36%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2039	1,29%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2040	1,21%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2041	1,40%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2042	1,32%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2043	1,00%	5,28%	TAK	5,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Olawski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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 2025-2043

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oławskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Oławskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2043. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oławskiego została przygotowana na lata 2025-2043.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2043 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Oławskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,35% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 385 678,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Dotacje i środki na inwestycje planowane w 2025 roku.

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Modernizacja dachu budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Jana III Sobieskiego w Oławie	COVID-19	1 176 000,00 zł

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	Program Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	755 740,00 zł
3	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	Program Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	288 325,00 zł
4	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej – Zespół Opieki Zdrowotnej w Oławie	pomoc finansowa	800 000,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1548D Minkowice Oławskie – Bystrzyca o długości 6,730 km	Polski Ład	7 649 074,00 zł
6	Modernizacja i zagospodarowanie kompleksu budynków Domu pomocy Społecznej w Oławie	Polski Ład	6 716 539,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 8 000 000,00 zł. Władze Powiatu na bieżąco aplikują o środki na inwestycje w ramach ogłaszanych konkursów. Bazując na wykonaniu tej kategorii budżetu w latach poprzednich, dochody te są możliwe do uzyskania.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2043	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2027-2030	0,00%	75,00%	0,00%
	2031-2043	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Powiatu Oławskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 101 062 617,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024

r. o kwotę 6 133 890,34 zł. W latach 2026-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Oławski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Oławskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 776 956,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 276 956,00 zł;
2. wolnych środków – 7 500 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Powiatu Oławskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	160 000 000,00	173 776 956,00	-13 776 956,00
2026	156 091 645,00	153 591 645,00	2 500 000,00
2027	160 837 485,00	158 337 485,00	2 500 000,00
2028	164 256 934,00	161 756 934,00	2 500 000,00
2029	166 800 129,00	164 300 129,00	2 500 000,00
2030	170 970 132,00	168 470 132,00	2 500 000,00
2031	175 244 385,00	173 744 385,00	1 500 000,00
2032	179 625 494,00	177 625 494,00	2 000 000,00
2033	184 116 131,00	182 116 131,00	2 000 000,00
2034	188 719 033,00	186 719 033,00	2 000 000,00
2035	193 437 010,00	191 537 010,00	1 900 000,00
2036	198 272 935,00	196 272 935,00	2 000 000,00
2037	203 229 758,00	201 229 758,00	2 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	208 310 503,00	206 310 503,00	2 000 000,00
2039	213 518 265,00	211 518 265,00	2 000 000,00
2040	218 856 222,00	216 856 222,00	2 000 000,00
2041	224 327 690,98	221 827 690,98	2 500 000,00
2042	229 935 818,00	227 435 818,00	2 500 000,00
2043	235 684 213,00	233 684 213,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 276 956,00 zł. Przychody Powiatu Oławskiego w 2025 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 500 000,00 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 276 956,00 zł;
2. wolne środki – 7 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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 2040-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 32 900 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 38 900 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 31,68%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	38 900 000,00	122 786 260,43	31,68%
2026	36 400 000,00	131 806 221,00	27,62%
2027	33 900 000,00	135 892 213,00	24,95%
2028	31 400 000,00	139 697 194,00	22,48%
2029	28 900 000,00	143 608 716,00	20,12%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 824 715,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Oławski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Oławskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	142 609 822,00	149 434 537,00	-6 824 715,00	952 241,00
2026	153 091 645,00	150 520 687,00	2 570 958,00	2 570 958,00
2027	157 837 485,00	154 274 842,00	3 562 643,00	3 562 643,00
2028	162 256 934,00	157 500 388,00	4 756 546,00	4 756 546,00
2029	166 800 129,00	160 833 733,00	5 966 396,00	5 966 396,00
2030	170 970 132,00	164 276 846,00	6 693 286,00	6 693 286,00
2031	175 244 385,00	168 188 148,00	7 056 237,00	7 056 237,00
2032	179 625 494,00	172 308 720,00	7 316 774,00	7 316 774,00
2033	184 116 131,00	176 525 088,00	7 591 043,00	7 591 043,00
2034	188 719 033,00	180 848 615,00	7 870 418,00	7 870 418,00
2035	193 437 010,00	185 283 731,00	8 153 279,00	8 153 279,00
2036	198 272 935,00	189 831 430,00	8 441 505,00	8 441 505,00
2037	203 229 758,00	194 492 778,00	8 736 980,00	8 736 980,00
2038	208 310 503,00	199 272 410,00	9 038 093,00	9 038 093,00
2039	213 518 265,00	204 173 283,00	9 344 982,00	9 344 982,00
2040	218 856 222,00	209 189 678,00	9 666 544,00	9 666 544,00
2041	224 327 690,98	214 324 701,00	10 002 989,98	10 002 989,98
2042	229 935 818,00	219 590 288,00	10 345 530,00	10 345 530,00
2043	235 684 213,00	224 998 451,00	10 685 762,00	10 685 762,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Oławskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,69%	8,64%	TAK	9,60%	TAK
2026	3,59%	5,97%	TAK	6,93%	TAK
2027	3,24%	4,78%	TAK	5,74%	TAK
2028	2,94%	4,10%	TAK	5,06%	TAK
2029	2,67%	2,90%	TAK	3,86%	TAK
2030	2,43%	2,67%	TAK	3,63%	TAK
2031	1,60%	2,68%	TAK	3,64%	TAK
2032	1,85%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2033	1,76%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	1,67%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2035	1,53%	5,15%	TAK	5,15%	TAK
2036	1,51%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2037	1,43%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2038	1,36%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2039	1,29%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2040	1,21%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2041	1,40%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2042	1,32%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2043	1,00%	5,28%	TAK	5,28%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oławskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Oławskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2043. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oławskiego została przygotowana na lata 2025-2043.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2043 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Oławskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,35% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2043	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 385 678,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Dotacje i środki na inwestycje planowane w 2025 roku.

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Modernizacja dachu budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Jana III Sobieskiego w Oławie	COVID-19	1 176 000,00 zł

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	Program Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	755 740,00 zł
3	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	Program Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	288 325,00 zł
4	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej – Zespół Opieki Zdrowotnej w Oławie	pomoc finansowa	800 000,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1548D Minkowice Oławskie – Bystrzyca o długości 6,730 km	Polski Ład	7 649 074,00 zł
6	Modernizacja i zagospodarowanie kompleksu budynków Domu pomocy Społecznej w Oławie	Polski Ład	6 716 539,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 8 000 000,00 zł. Władze Powiatu na bieżąco aplikują o środki na inwestycje w ramach ogłaszanych konkursów. Bazując na wykonaniu tej kategorii budżetu w latach poprzednich, dochody te są możliwe do uzyskania.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2043	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2027-2030	0,00%	75,00%	0,00%
	2031-2043	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Powiatu Oławskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 101 062 617,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024

r. o kwotę 6 133 890,34 zł. W latach 2026-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Oławski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Oławskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 776 956,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 276 956,00 zł;
2. wolnych środków – 7 500 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Powiatu Oławskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	160 000 000,00	173 776 956,00	-13 776 956,00
2026	156 091 645,00	153 591 645,00	2 500 000,00
2027	160 837 485,00	158 337 485,00	2 500 000,00
2028	164 256 934,00	161 756 934,00	2 500 000,00
2029	166 800 129,00	164 300 129,00	2 500 000,00
2030	170 970 132,00	168 470 132,00	2 500 000,00
2031	175 244 385,00	173 744 385,00	1 500 000,00
2032	179 625 494,00	177 625 494,00	2 000 000,00
2033	184 116 131,00	182 116 131,00	2 000 000,00
2034	188 719 033,00	186 719 033,00	2 000 000,00
2035	193 437 010,00	191 537 010,00	1 900 000,00
2036	198 272 935,00	196 272 935,00	2 000 000,00
2037	203 229 758,00	201 229 758,00	2 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	208 310 503,00	206 310 503,00	2 000 000,00
2039	213 518 265,00	211 518 265,00	2 000 000,00
2040	218 856 222,00	216 856 222,00	2 000 000,00
2041	224 327 690,98	221 827 690,98	2 500 000,00
2042	229 935 818,00	227 435 818,00	2 500 000,00
2043	235 684 213,00	233 684 213,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 276 956,00 zł. Przychody Powiatu Oławskiego w 2025 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 500 000,00 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 276 956,00 zł;
2. wolne środki – 7 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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 2040-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
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	500 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2025-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 32 900 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 38 900 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 31,68%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	38 900 000,00	122 786 260,43	31,68%
2026	36 400 000,00	131 806 221,00	27,62%
2027	33 900 000,00	135 892 213,00	24,95%
2028	31 400 000,00	139 697 194,00	22,48%
2029	28 900 000,00	143 608 716,00	20,12%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 824 715,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Oławski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Oławskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	142 609 822,00	149 434 537,00	-6 824 715,00	952 241,00
2026	153 091 645,00	150 520 687,00	2 570 958,00	2 570 958,00
2027	157 837 485,00	154 274 842,00	3 562 643,00	3 562 643,00
2028	162 256 934,00	157 500 388,00	4 756 546,00	4 756 546,00
2029	166 800 129,00	160 833 733,00	5 966 396,00	5 966 396,00
2030	170 970 132,00	164 276 846,00	6 693 286,00	6 693 286,00
2031	175 244 385,00	168 188 148,00	7 056 237,00	7 056 237,00
2032	179 625 494,00	172 308 720,00	7 316 774,00	7 316 774,00
2033	184 116 131,00	176 525 088,00	7 591 043,00	7 591 043,00
2034	188 719 033,00	180 848 615,00	7 870 418,00	7 870 418,00
2035	193 437 010,00	185 283 731,00	8 153 279,00	8 153 279,00
2036	198 272 935,00	189 831 430,00	8 441 505,00	8 441 505,00
2037	203 229 758,00	194 492 778,00	8 736 980,00	8 736 980,00
2038	208 310 503,00	199 272 410,00	9 038 093,00	9 038 093,00
2039	213 518 265,00	204 173 283,00	9 344 982,00	9 344 982,00
2040	218 856 222,00	209 189 678,00	9 666 544,00	9 666 544,00
2041	224 327 690,98	214 324 701,00	10 002 989,98	10 002 989,98
2042	229 935 818,00	219 590 288,00	10 345 530,00	10 345 530,00
2043	235 684 213,00	224 998 451,00	10 685 762,00	10 685 762,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Oławskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,69%	8,64%	TAK	9,60%	TAK
2026	3,59%	5,97%	TAK	6,93%	TAK
2027	3,24%	4,78%	TAK	5,74%	TAK
2028	2,94%	4,10%	TAK	5,06%	TAK
2029	2,67%	2,90%	TAK	3,86%	TAK
2030	2,43%	2,67%	TAK	3,63%	TAK
2031	1,60%	2,68%	TAK	3,64%	TAK
2032	1,85%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2033	1,76%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	1,67%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2035	1,53%	5,15%	TAK	5,15%	TAK
2036	1,51%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2037	1,43%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2038	1,36%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2039	1,29%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2040	1,21%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2041	1,40%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2042	1,32%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2043	1,00%	5,28%	TAK	5,28%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

