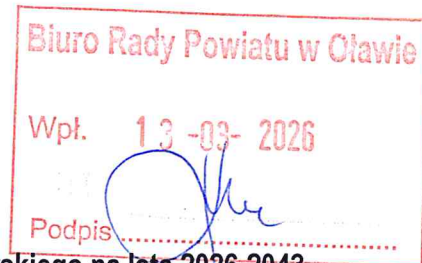


**UCHWAŁA NR
Rady Powiatu w Oławie**

z dnia 25 marca 2026 r.



w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XVIII/113/2025 Rady Powiatu w Oławie z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 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.

Uzasadnienie do projektu Uchwały Rady Powiatu w Oławie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 762 940,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 762 940,66 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 762 940,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 937 940,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 825 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	165 821 872,01	+1 762 940,66	167 584 812,67
Dochody bieżące	161 383 286,01	+1 762 940,66	163 146 226,67
Dotacje bieżące	22 372 029,51	+1 666 338,66	24 038 368,17
Pozostałe	17 619 044,50	+96 602,00	17 715 646,50
Wydatki ogółem	175 627 234,26	+1 762 940,66	177 390 174,92
Wydatki bieżące	160 934 235,26	+937 940,66	161 872 175,92
Wynagrodzenia i pochodne	107 795 186,20	+122 299,19	107 917 485,39
Pozostałe wydatki bieżące	50 109 049,06	+815 641,47	50 924 690,53
Wydatki majątkowe	14 692 999,00	+825 000,00	15 517 999,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2041-2043. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

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	0,00	1 500 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 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 włączeniach)	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)
2026	3,98%	7,65%	TAK	9,48%	TAK
2027	3,21%	6,40%	TAK	8,24%	TAK
2028	3,00%	5,70%	TAK	7,54%	TAK
2029	2,81%	4,37%	TAK	6,21%	TAK
2030	2,62%	3,91%	TAK	5,74%	TAK
2031	1,85%	3,65%	TAK	5,49%	TAK
2032	2,03%	2,77%	TAK	4,61%	TAK
2033	1,90%	3,46%	TAK	3,46%	TAK
2034	1,77%	3,42%	TAK	3,42%	TAK
2035	1,59%	3,28%	TAK	3,28%	TAK
2036	1,54%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2037	1,42%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2038	1,31%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2039	1,21%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2040	0,87%	2,87%	TAK	2,87%	TAK
2041	0,57%	2,84%	TAK	2,84%	TAK
2042	0,53%	2,75%	TAK	2,75%	TAK
2043	0,72%	2,61%	TAK	2,61%	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 30.09.2025 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.

WICESTAROSTA

 Maria Beata Polakowska

- b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 543,00 zł;
 - 2) Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,60 zł.
 - 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) "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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 348,00 zł
- Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

- 1. Modernizacja i zagospodarowanie kompleksu budynków Domu Pomocy Społecznej w Oławie .

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.

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 włączeniach)	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)
2026	3,99%	7,65%	TAK	8,33%	TAK
2027	3,21%	6,33%	TAK	7,01%	TAK
2028	3,00%	5,63%	TAK	6,31%	TAK
2029	2,81%	4,30%	TAK	4,98%	TAK
2030	2,62%	3,83%	TAK	4,51%	TAK
2031	1,85%	3,58%	TAK	4,26%	TAK
2032	2,03%	2,70%	TAK	3,38%	TAK
2033	1,90%	3,39%	TAK	3,39%	TAK
2034	1,77%	3,42%	TAK	3,42%	TAK
2035	1,59%	3,28%	TAK	3,28%	TAK
2036	1,54%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2037	1,42%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2038	1,31%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2039	1,21%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2040	0,87%	2,87%	TAK	2,87%	TAK
2041	0,57%	2,84%	TAK	2,84%	TAK
2042	0,53%	2,75%	TAK	2,75%	TAK
2043	0,72%	2,61%	TAK	2,61%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Oławski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVI/102/2025 Rady Powiatu w Oławie z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Powiat Oławski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVI/102/2025 Rady Powiatu w Oławie z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego - 2025-1-PL01-KA121-VET-000332155 - 2025-2026 - CKZiU – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 418 188,98 zł, w tym w 2026 r. – 418 188,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 418 188,98 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W OŁAWIE.
2. Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy Centrum kształcenia Zawodowego i Ustawicznego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 882 865,00 zł, w tym w 2026 r. – 318 165,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 318 165,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe .

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 31 400 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32 400 000,00 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 2026 roku wyniesie 23,36%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	32 400 000,00	138 670 086,28	23,36%
2027	29 900 000,00	144 073 024,00	20,75%
2028	27 400 000,00	148 251 142,00	18,48%
2029	24 900 000,00	152 402 175,00	16,34%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat 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]
2026	160 827 729,79	160 357 867,98	469 861,81	9 254 413,00
2027	165 908 989,00	162 400 861,00	3 508 128,00	3 508 128,00
2028	170 720 350,00	167 261 812,00	3 458 538,00	3 458 538,00
2029	175 500 521,00	172 089 833,00	3 410 688,00	3 410 688,00
2030	180 239 035,00	176 440 075,00	3 798 960,00	3 798 960,00
2031	184 745 011,00	180 915 210,00	3 829 801,00	3 829 801,00
2032	189 363 636,00	185 498 466,00	3 865 170,00	3 865 170,00
2033	194 097 728,00	190 155 549,00	3 942 179,00	3 942 179,00
2034	198 950 171,00	194 904 634,00	4 045 537,00	4 045 537,00
2035	203 923 925,00	199 749 874,00	4 174 051,00	4 174 051,00
2036	209 022 024,00	204 688 393,00	4 333 631,00	4 333 631,00
2037	214 247 574,00	209 717 288,00	4 530 286,00	4 530 286,00
2038	219 603 764,00	214 804 033,00	4 799 731,00	4 799 731,00
2039	225 093 858,00	219 983 935,00	5 109 923,00	5 109 923,00
2040	230 721 205,00	225 274 966,00	5 446 239,00	5 446 239,00
2041	235 335 691,98	230 702 570,00	4 633 121,98	4 633 121,98
2042	240 042 341,00	236 249 662,00	3 792 679,00	3 792 679,00
2043	244 843 188,00	241 919 184,00	2 924 004,00	2 924 004,00

Źródło: Opracowanie własne.

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2042	240 042 341,00	239 042 341,00	1 000 000,00
2043	244 843 188,00	243 343 188,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 284 551,19 zł. Przychody Powiatu Oławskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 334 551,19 zł; - niewykorzystane środki realizowanego projektu Erasmus +
3. wolne środki – 8 450 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Powiatu. W planie budżetu Powiatu na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 4 300 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Oławskiego obejmują spłaty 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 2041-2043. 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]
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	0,00	1 500 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 784 551,19 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 334 551,19 zł;
3. wolnych środków – 8 450 000,00 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]
2026	165 266 315,79	175 050 866,98	-9 784 551,19
2027	165 908 989,00	163 408 989,00	2 500 000,00
2028	170 720 350,00	168 220 350,00	2 500 000,00
2029	175 500 521,00	173 000 521,00	2 500 000,00
2030	180 239 035,00	177 739 035,00	2 500 000,00
2031	184 745 011,00	183 245 011,00	1 500 000,00
2032	189 363 636,00	187 363 636,00	2 000 000,00
2033	194 097 728,00	192 097 728,00	2 000 000,00
2034	198 950 171,00	196 950 171,00	2 000 000,00
2035	203 923 925,00	202 023 925,00	1 900 000,00
2036	209 022 024,00	207 022 024,00	2 000 000,00
2037	214 247 574,00	212 247 574,00	2 000 000,00
2038	219 603 764,00	217 603 764,00	2 000 000,00
2039	225 093 858,00	223 093 858,00	2 000 000,00
2040	230 721 205,00	229 221 205,00	1 500 000,00
2041	235 335 691,98	234 335 691,98	1 000 000,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 133 586,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Dotacje majątkowe w 2026 roku

Nazwa zadania	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
DC-PF-GJL - Poprawa stanu technicznego drogi powiatowej nr 1538 D w m. Grędzina	350 000,00 zł
DC-PF-GMO Budowa chodnika i kanalizacji deszczowej – ul. Nowy Górnik w Oławie dr 1575 D, dl. 500 mb	500 000,00 zł
DC-PF-GO - "Modernizacja nawierzchni drogi powiatowej nr 1561D w miejscowości Osiek"	250 000,00 zł
Pomoc finansowa w formie dotacji celowej - Zespół Opieki Zdrowotnej w Oławie	800 000,00 zł
DC-W Ochrona ludności i obrona cywilna - wydatki majątkowe	2 233 586,00 zł
Suma	4 133 586,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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	2027-2043	—	75,00%	25,00%
inne	2027	—	50,00%	—
	2028-2043	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Oławskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 107 494 838,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -98 839,91 zł. W latach 2027-2043 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.

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływ 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, za pomocą następujących wag:

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	130,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027	130,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
subwencja ogólna	2027	130,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dotacje bieżące	2027	130,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027	130,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w 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.

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2043 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu 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;

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 – do pierwotnej Uchwały

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Oławskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Oławskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2026-2043.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wycień prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 811,06 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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	575 678,38	+20 811,06	596 489,44

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.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2041-2043. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

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	0,00	1 500 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 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 włączeniach)	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)
2026	3,98%	7,65%	TAK	8,33%	TAK
2027	3,21%	6,32%	TAK	7,00%	TAK
2028	3,00%	5,62%	TAK	6,30%	TAK
2029	2,81%	4,29%	TAK	4,97%	TAK
2030	2,62%	3,82%	TAK	4,50%	TAK
2031	1,85%	3,57%	TAK	4,25%	TAK
2032	2,03%	2,69%	TAK	3,37%	TAK
2033	1,90%	3,38%	TAK	3,38%	TAK
2034	1,77%	3,42%	TAK	3,42%	TAK
2035	1,59%	3,28%	TAK	3,28%	TAK
2036	1,54%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2037	1,42%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2038	1,31%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2039	1,21%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2040	0,87%	2,87%	TAK	2,87%	TAK
2041	0,57%	2,84%	TAK	2,84%	TAK
2042	0,53%	2,75%	TAK	2,75%	TAK
2043	0,72%	2,61%	TAK	2,61%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 555 556,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 555 556,22 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 576 367,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 576 367,28 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 805 362,25 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	165 266 315,79	+555 556,22	165 821 872,01
Dochody bieżące	160 827 729,79	+555 556,22	161 383 286,01
Dotacje bieżące	22 128 130,51	+243 899,00	22 372 029,51
Pozostałe	17 307 387,28	+311 657,22	17 619 044,50
Wydatki ogółem	175 050 866,98	+576 367,28	175 627 234,26
Wydatki bieżące	160 357 867,98	+576 367,28	160 934 235,26
Wynagrodzenia i pochodne	107 523 003,20	+272 183,00	107 795 186,20
Pozostałe wydatki bieżące	49 804 864,78	+304 184,28	50 109 049,06
Wynik budżetu	-9 784 551,19	-20 811,06	-9 805 362,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 20 811,06 zł i po zmianach wynoszą 12 305 362,25 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 284 551,19	+20 811,06	12 305 362,25
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	334 551,19	+20 811,06	355 362,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego na lata 2026-2043 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 włączeniach)	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)
2026	3,98%	7,65%	TAK	9,48%	TAK
2027	3,21%	6,40%	TAK	8,24%	TAK
2028	3,00%	5,70%	TAK	7,54%	TAK
2029	2,81%	4,37%	TAK	6,21%	TAK
2030	2,62%	3,91%	TAK	5,74%	TAK
2031	1,85%	3,65%	TAK	5,49%	TAK
2032	2,03%	2,77%	TAK	4,61%	TAK
2033	1,90%	3,46%	TAK	3,46%	TAK
2034	1,77%	3,42%	TAK	3,42%	TAK
2035	1,59%	3,28%	TAK	3,28%	TAK
2036	1,54%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2037	1,42%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2038	1,31%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2039	1,21%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2040	0,87%	2,87%	TAK	2,87%	TAK
2041	0,57%	2,84%	TAK	2,84%	TAK
2042	0,53%	2,75%	TAK	2,75%	TAK
2043	0,72%	2,61%	TAK	2,61%	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 30.09.2025 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 2026-2043

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oławskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 762 940,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 762 940,66 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 762 940,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 937 940,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 825 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	165 821 872,01	+1 762 940,66	167 584 812,67
Dochody bieżące	161 383 286,01	+1 762 940,66	163 146 226,67
Dotacje bieżące	22 372 029,51	+1 666 338,66	24 038 368,17
Pozostałe	17 619 044,50	+96 602,00	17 715 646,50
Wydatki ogółem	175 627 234,26	+1 762 940,66	177 390 174,92
Wydatki bieżące	160 934 235,26	+937 940,66	161 872 175,92
Wynagrodzenia i pochodne	107 795 186,20	+122 299,19	107 917 485,39
Pozostałe wydatki bieżące	50 109 049,06	+815 641,47	50 924 690,53
Wydatki majątkowe	14 692 999,00	+825 000,00	15 517 999,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2041-2043. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Oławskiego

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

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 projekt
z dnia 2026-03-25
- projekt -

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	1.2	1.2.1	1.2.2
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
2026	167 584 812,67	163 146 226,67	97 040 880,00	19 499 366,00	4 851 966,00	24 038 388,17	17 715 646,50	0,00	4 438 586,00	0,00	4 438 586,00	0,00	
2027	165 908 989,00	165 908 989,00	100 825 474,00	20 259 841,00	5 041 193,00	21 835 965,00	17 946 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	170 720 350,00	170 720 350,00	103 749 413,00	20 847 376,00	5 187 388,00	22 469 208,00	18 466 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	175 500 521,00	175 500 521,00	106 654 397,00	21 431 103,00	5 332 635,00	23 098 346,00	18 984 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	180 239 035,00	180 239 035,00	109 534 066,00	22 009 743,00	5 476 616,00	23 722 001,00	19 496 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	184 745 011,00	184 745 011,00	112 272 418,00	22 559 987,00	5 613 531,00	24 315 051,00	19 984 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	189 363 636,00	189 363 636,00	115 079 228,00	23 123 987,00	5 753 869,00	24 922 927,00	20 483 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	194 097 728,00	194 097 728,00	117 956 209,00	23 702 087,00	5 897 716,00	25 546 000,00	20 995 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	198 950 171,00	198 950 171,00	120 905 114,00	24 294 639,00	6 045 159,00	26 184 650,00	21 520 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	203 923 925,00	203 923 925,00	123 927 742,00	24 902 005,00	6 196 288,00	26 839 266,00	22 058 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	209 022 024,00	209 022 024,00	127 025 936,00	25 524 555,00	6 351 195,00	27 510 248,00	22 610 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	214 247 574,00	214 247 574,00	130 201 584,00	26 162 669,00	6 509 975,00	28 198 004,00	23 175 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	219 603 764,00	219 603 764,00	133 466 624,00	26 816 736,00	6 672 724,00	28 902 954,00	23 754 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	225 093 858,00	225 093 858,00	136 793 040,00	27 487 154,00	6 839 542,00	29 625 528,00	24 348 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2040	230 721 205,00	230 721 205,00	140 212 866,00	28 174 333,00	7 010 531,00	30 366 166,00	24 957 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	235 335 691,98	235 335 691,98	143 017 123,00	28 737 820,00	7 150 742,00	30 973 489,00	25 456 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	240 042 341,00	240 042 341,00	145 877 465,00	29 312 576,00	7 293 757,00	31 592 959,00	25 965 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	244 843 188,00	244 843 188,00	148 795 014,00	29 898 828,00	7 439 632,00	32 224 818,00	26 484 896,00	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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
		2	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu zobowiązań lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	2.2.1	2.2.1.1
2026	177 390 174,92	161 872 175,92	107 917 485,39	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 517 999,00	15 517 999,00	1 266 348,00	
2027	163 408 989,00	162 400 861,00	111 257 158,00	0,00	0,00	0,00	2 128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 128,00	1 008 128,00	800 000,00	
2028	168 220 350,00	167 261 812,00	115 067 716,00	0,00	0,00	0,00	1 953 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958 538,00	958 538,00	800 000,00	
2029	173 000 521,00	172 089 833,00	118 864 951,00	0,00	0,00	0,00	1 778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 688,00	910 688,00	500 000,00	
2030	177 739 035,00	176 440 075,00	122 104 021,00	0,00	0,00	0,00	1 603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 960,00	1 298 960,00	500 000,00	
2031	183 245 011,00	180 915 210,00	125 400 830,00	0,00	0,00	0,00	1 463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329 801,00	2 329 801,00	500 000,00	
2032	187 363 636,00	185 498 466,00	128 755 302,00	0,00	0,00	0,00	1 340 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 170,00	1 865 170,00	500 000,00	
2033	192 097 728,00	190 155 549,00	132 167 318,00	0,00	0,00	0,00	1 200 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 942 179,00	1 942 179,00	500 000,00	
2034	196 950 171,00	194 904 634,00	135 636 710,00	0,00	0,00	0,00	1 060 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 045 537,00	2 045 537,00	0,00	
2035	202 023 925,00	199 749 874,00	139 163 264,00	0,00	0,00	0,00	924 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 274 051,00	2 274 051,00	0,00	
2036	207 022 024,00	204 688 393,00	142 746 718,00	0,00	0,00	0,00	787 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 631,00	2 333 631,00	500 000,00	
2037	212 247 574,00	209 717 288,00	146 366 759,00	0,00	0,00	0,00	647 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 286,00	2 530 286,00	500 000,00	
2038	217 603 764,00	214 804 033,00	150 046 428,00	0,00	0,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 799 731,00	2 799 731,00	500 000,00	
2039	223 093 858,00	219 983 935,00	153 760 077,00	0,00	0,00	0,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109 923,00	3 109 923,00	500 000,00	
2040	229 221 205,00	225 274 966,00	157 527 199,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 946 239,00	3 946 239,00	0,00	
2041	234 335 691,98	230 702 570,00	161 347 234,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 633 121,98	3 633 121,98	500 000,00	
2042	239 042 341,00	236 249 662,00	165 219 568,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792 679,00	2 792 679,00	500 000,00	
2043	243 343 188,00	241 919 184,00	169 184 838,00	0,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 424 004,00	1 424 004,00	500 000,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	w tym:	
						3.1	4	4.1	4.1.1			4.2
2026		-9 805 362,25	0,00	12 305 362,25	3 500 000,00	1 000 000,00	355 362,25	8 450 000,00	8 450 000,00	355 362,25	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		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
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
2041		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043		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 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:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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			
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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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 zównowazenia 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	kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
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								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 400 000,00	0,00	1 274 050,75	10 079 413,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	29 900 000,00	0,00	3 508 128,00	3 508 128,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	27 400 000,00	0,00	3 458 538,00	3 458 538,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	24 900 000,00	0,00	3 410 688,00	3 410 688,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	22 400 000,00	0,00	3 798 960,00	3 798 960,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	20 900 000,00	0,00	3 829 801,00	3 829 801,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	18 900 000,00	0,00	3 865 170,00	3 865 170,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	16 900 000,00	0,00	3 942 179,00	3 942 179,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	14 900 000,00	0,00	4 045 537,00	4 045 537,00			
2035	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	4 174 051,00	4 174 051,00			
2036	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	4 333 631,00	4 333 631,00			
2037	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	4 530 286,00	4 530 286,00			
2038	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 799 731,00	4 799 731,00			
2039	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 109 923,00	5 109 923,00			
2040	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	5 446 239,00	5 446 239,00			
2041	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	4 633 121,98	4 633 121,98			
2042	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 792 679,00	3 792 679,00			
2043	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 924 004,00	2 924 004,00			

8) Skorygowanie o środki doliczonego 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2026	3,98%	3,35%	8,41%	10,24%	TAK	TAK
2027	3,21%	3,91%	7,10%	8,93%	TAK	TAK
2028	3,00%	3,65%	6,33%	8,16%	TAK	TAK
2029	2,81%	3,40%	4,88%	6,71%	TAK	TAK
2030	2,62%	3,45%	4,41%	6,24%	TAK	TAK
2031	1,85%	3,30%	3,90%	5,73%	TAK	TAK
2032	2,03%	3,17%	3,02%	4,85%	TAK	TAK
2033	1,90%	3,05%	3,46%	3,46%	TAK	TAK
2034	1,77%	2,96%	3,42%	3,42%	TAK	TAK
2035	1,59%	2,88%	3,28%	3,28%	TAK	TAK
2036	1,54%	2,82%	3,17%	3,17%	TAK	TAK
2037	1,42%	2,78%	3,09%	3,09%	TAK	TAK
2038	1,31%	2,78%	2,95%	2,99%	TAK	TAK
2039	1,21%	2,80%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2040	0,87%	2,84%	2,87%	2,87%	TAK	TAK
2041	0,57%	2,35%	2,84%	2,84%	TAK	TAK
2042	0,53%	1,87%	2,75%	2,75%	TAK	TAK
2043	0,72%	1,39%	2,61%	2,61%	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											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			
2026	241 127,19	241 127,19	224 049,79	0,00	0,00	0,00	596 489,44	596 489,44	576 810,66		
2027	157 489,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2						10.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2026	0,00	0,00	0,00	1 581 002,44	595 489,44	984 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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
2041	0,00	0,00	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	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	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 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. 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.

