

**Uchwała Nr 648/ZP/VI/20  
Zarządu Powiatu Cieszyńskiego  
z dnia 17 grudnia 2020 r.**

**w sprawie autopoprawki do projektu budżetu Powiatu na rok 2021  
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

**Zarząd Powiatu uchwala co następuje:**

**§ 1**

Dokonać zmiany **załącznika nr 1** do projektu uchwały budżetowej pn. „Zestawienie przychodów i dochodów oraz rozchodów i wydatków” wynikającej z wprowadzanych zmian wskazanych w §2 i §3 niniejszej uchwały, który po dokonanej zmianie stanowi zał. nr 1 do niniejszej uchwały

**§ 2**

Dokonać zmian planu dochodów stanowiącego **załącznik nr 2** do projektu uchwały budżetowej pn. „Dochody budżetu Powiatu na 2021 r. z podziałem na dochody bieżące i majątkowe”. Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 494.230 zł przyjęto jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Dokonać zmian planu wydatków stanowiącego **załącznik nr 3** do projektu uchwały budżetowej pn. „Wydatki budżetu Powiatu na 2021 rok wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej”. Zwiększenia planu wydatków i zmniejszenie rozchodów o łączną kwotę 654.526 zł przyjęto jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4**

Dokonać zmian w **załączniku nr 4** do projektu uchwały budżetowej pn.: „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi” .” w celu zachowania zgodności z zapisami w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 5**

Dokonać zmian w **załączniku nr 5** do projektu uchwały budżetowej pn. „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2021r.”, w zakresie kwot dochodów i wydatków

w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” w celu zachowania zgodności z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 6

Dokonać zmian w **załączniku nr 8** do projektu uchwały budżetowej „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu w 2021 r.” w celu zachowania zgodności z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 7

Dokonać zmian w **załączniku nr 9** do projektu uchwały budżetowej „Wydatki majątkowe w 2021 r.” w celu zachowania zgodności z kwotami wynikającymi z załączników nr 2 i nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 8

Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Załącznik nr 1 do WPF wraz z objaśnieniami dostosowuje się do autopoprawki do projektu budżetu i otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Skarbnikowi Powiatu.

§ 10

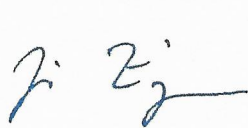
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Członkowie Zarządu**

Mieczysław Szczurek



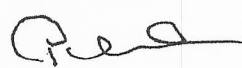
Janina Żagan



Stanisław Malina



Jan Poloczek



Marcin Ślęk



SKARBNIK POWIATU

Aleksy Swoboda



ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I DOCHODÓW  
ORAZ ROZCHODÓW I WYDATKÓW

Pozycja	Treść	Plan 2021 r.
<b>PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU</b>		
1.	<b>PRZYCHODY</b>	<b>4 607 450</b>
a)	kredyt na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu wcześniej pobranych kredytów (pożyczek, obligacji)	3 458 694
b)	wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1 148 756
2.	<b>DOCHODY</b>	<b>228 375 493</b>
	<b>RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY (1+2)</b>	<b>232 982 943</b>
<b>ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU</b>		
1.	<b>ROZCHODY</b>	<b>5 119 503</b>
a)	<i>spłata kredytów zaciągniętych we wcześniejszych latach</i>	<i>2 700 098</i>
b)	<i>spłata pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia</i>	<i>419 405</i>
c)	<i>wykup obligacji</i>	<i>2 000 000</i>
2.	<b>WYDATKI</b>	<b>227 863 440</b>
	<b>RAZEM ROZCHODY I WYDATKI (1+2)</b>	<b>232 982 943</b>
3.	<b>NADWYŻKA BUDŻETU (DOCHODY - WYDATKI)</b>	<b>512 053</b>

**STAROSTA**  
*Mieczysław Szczurek*  
**Mieczysław Szczurek**

**Zmiany planu dochodów**

<b>Zwiększenie planu dochodów:</b>	
+ 200.000 zł	pomoc finansowa G. Goleiszów na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa drogi powiatowej 2607 S – ul. Cieszyńskiej w Bażanowicach ( rozdz. 60014)
+ 103.151 zł	refundacja środków unijnych związanych z realizacją projektu pn.: „ Śląsk Cieszyński bez granic” ( rozdz. 75075)
<b>303.151 zł</b>	<b>razem</b>
<b>Zmniejszenie planu dochodów:</b>	
- 797.381 zł	zmniejszenie planowanych środków z FDS dot. w/w zadania inwestycyjnego ( rozdz. 60014)
<b>- 797.381 zł</b>	<b>razem</b>
<b>Zwiększenie planu przychodów:</b>	
+ 1.148.756 zł	przychody z wolnych środków planowane na koniec 2020 roku
<b>+ 1.148.756 zł</b>	<b>razem</b>
<b>654.526 zł</b>	<b>ogółem</b>

W załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej 2021 r. w planie dochodów:

- w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” koryguje się błędny § dochodów z tyt. wpływy z opłat Ustroń ( jest § 0690 winno być § 0490),
- w rozdz. 71015 „Nadzór budowlany” dopisuje się § 6410 przy kwocie 70.000 zł wydatki majątkowe

W załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej 2021 r. – Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi – w rozdziale 75045 „Kwalifikacja wojskowa” wykreśla się kwotę w wys. 26.350 zł przypisaną do §2120 ( uwzględnienie Opinii RIO ws projektu budżetu na 2021 r.)



**STAROSTA**  
  
**Mieczysław Szczurek**

Zmiany planu wydatków

<b>Zwiększenia planu wydatków:</b>	
388.825 zł	roczny skutek wyrównania do minimalnego wynagrodzenia zasadniczego 2.800 zł dla wszystkich jednostek oświatowych ( dz. 801+854)
212.000 zł	zwiększenie wydatków na zadanie inwestycyjne dotyczące WTZ Drogomyśl – modernizacja dachu ( rozdz. 85202)
100.000 zł	zwiększenie składki do Stowarzyszenia Aglomeracja Beskidzka z przeznaczeniem na udział w opracowaniu studium wykonalności dla reaktywacji kolejowej linii nr 190 Skoczów – Bielsko – Biała ( rozdz. 75020)
88.845 zł	zakupy sprzętu komputerowego i oprogramowania dla jednostek oświaty ( rozdz. 80195)
12.797 zł	na pokrycie kosztów wynagrodzenia koordynatora w PCPR na czas zastępstwa pracownika przebywającego na urlopie wypoczynkowym ( rozdz. 85218)
2.300 zł	zwiększenie środków na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta ( rozdz. 75020)
<b>804.767 zł</b>	<b>razem</b>
<b>Zmniejszenia planu wydatków:</b>	
125.241 zł	zmniejszenie planu wydatków płacowych dla pracowników niepedagogicznych w ZPSWR Cieszyn ( 120.000 zł), oraz drobne korekty ZFSS ( II LO Cieszyn) + zakupy ( ZPPP Cieszyn) ( rozdz. 85403 + 80195+85406)
<b>125.241 zł</b>	<b>razem</b>
<b>zmniejszenia planu rozchodów:</b>	
25.000 zł	zmniejszenie planu rozchodów ( spłat kapitałowych) od obniżonego kredytu o 250.000 zł ( basen US)
<b>25.000 zł</b>	<b>razem</b>
<b>654.526 zł</b>	<b>ogółem</b>

W załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej 2021 r. - „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu w 2021 r.” koryguje się kwotę dotacji majątkowej dla M. Cieszyna jest 44.000 zł, winno być 440.000 zł oraz zmienia się podsumowanie załącznika.



**STAROSTA**  
**Mieczysław Szczurek**



Zestawienie kwotowe autopoprawki:

303.151 zł – zwiększone dochody

797.381 zł – zmniejszone dochody

125.241 zł – zmniejszone wydatki

804.767 zł – zwiększone wydatki

25.000 zł – zmniejszone rozchody

1.148.756 zł – przychody z wolnych środków planowane na koniec 2020 roku

0 zł

90

**STAROSTA**  
  
**Mieczysław Szczurek**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego  
Wyszczególnienie

Lp.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>1</b>	<b>Dochoły ogółem</b>										
1.1	228 375 493,00	222 143 401,00	226 181 197,00	232 966 639,00	240 016 018,00	247 474 263,00	255 063 485,00	262 715 000,00	270 071 420,00	277 633 420,00	285 129 523,00
1.1.1	212 581 879,00	219 593 401,00	226 181 197,00	232 966 639,00	240 016 018,00	247 474 263,00	255 063 485,00	262 715 000,00	270 071 420,00	277 633 420,00	285 129 523,00
1.1.1.1	49 415 639,00	51 095 771,00	52 628 638,00	54 250 395,00	57 574 574,00	57 584 574,00	59 349 076,00	61 129 240,00	62 841 175,00	64 600 728,00	66 344 900,00
1.1.1.2	1 900 000,00	1 964 600,00	2 023 538,00	2 084 244,00	2 213 301,00	2 213 321,00	2 281 934,00	2 350 311,00	2 416 203,00	2 483 857,00	2 551 000,00
1.1.1.3	89 594 830,00	92 537 654,00	95 313 784,00	98 130 751,00	104 273 063,00	107 484 908,00	110 709 456,00	110 709 456,00	113 809 320,00	116 995 981,00	120 154 843,00
1.1.1.4	50 195 530,00	51 795 520,00	53 349 385,00	54 949 867,00	56 598 463,00	58 372 912,00	60 161 853,00	61 966 708,00	63 701 776,00	65 485 426,00	67 233 532,00
1.1.1.5	21 475 880,00	22 199 856,00	22 865 852,00	23 551 382,00	24 258 382,00	25 030 392,00	25 785 714,00	26 559 288,00	27 302 945,00	28 067 428,00	28 825 248,00
1.1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	15 793 614,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	2 088 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	13 705 314,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>										
2.1	227 863 440,00	217 332 792,00	223 590 000,00	230 863 575,00	238 085 482,00	245 689 126,00	253 459 485,00	261 451 000,00	269 271 420,00	277 133 420,00	284 779 523,00
2.1.1	205 937 917,00	210 220 755,00	215 565 000,00	220 838 575,00	226 060 482,00	231 824 126,00	237 616 702,00	243 426 000,00	250 046 420,00	255 975 000,00	262 779 523,00
2.1.2	115 963 441,00	118 226 819,00	121 064 263,00	124 090 900,00	127 193 141,00	130 372 969,00	133 632 294,00	136 973 101,00	141 000 000,00	144 000 000,00	147 506 000,00
2.1.2.1	322 000,00	320 000,00	316 000,00	312 000,00	310 000,00	300 000,00	13 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	300 000,00	300 000,00	200 000,00	175 000,00	150 000,00	100 000,00	75 000,00	50 000,00	35 000,00	25 000,00	10 000,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	21 925 523,00	7 112 037,00	8 025 000,00	10 025 000,00	12 025 000,00	13 865 000,00	15 842 783,00	18 025 000,00	19 225 000,00	21 138 420,00	22 000 000,00
2.2.1	1 128 000,00	632 800,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	512 053,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
3	512 053,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
4	4 607 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	3 458 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	1 148 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>										
5.1	5 119 503,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
5.1.1	5 119 503,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.		Wyszczególnienie										
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6	Kwota długu, w tym:	17 738 543,00	12 927 934,00	10 336 737,00	8 238 673,00	6 303 137,00	4 518 000,00	2 914 000,00	1 650 000,00	850 000,00	350 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 643 962,00	9 372 646,00	10 616 197,00	12 128 064,00	13 955 536,00	15 650 137,00	17 446 783,00	19 289 000,00	20 025 000,00	21 658 420,00	22 350 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 792 718,00	9 372 646,00	10 616 197,00	12 128 064,00	13 955 536,00	15 650 137,00	17 446 783,00	19 289 000,00	20 025 000,00	21 658 420,00	22 350 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,54%	3,24%	1,80%	1,45%	1,30%	1,16%	0,87%	0,65%	0,40%	0,25%	0,17%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	4,22%	5,77%	6,26%	6,91%	7,69%	8,33%	8,99%	9,63%	9,72%	10,22%	10,26%
8.3	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,86%	8,93%	6,00%	5,85%	6,31%	7,13%	6,26%	6,88%	7,65%	8,22%	8,78%
8.3.1	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)	10,56%	8,63%	5,70%	5,85%	6,31%	7,22%	6,35%	6,88%	7,65%	8,22%	8,78%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc.8	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	7,77%	5,82%	4,57%	3,53%	2,63%	1,83%	1,14%	0,63%	0,31%	0,13%	0,00%
art15zoc.8	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 ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy)	3,54%	3,24%	1,80%	1,45%	1,30%	1,16%	0,87%	0,65%	0,40%	0,25%	0,17%
art15zoc.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	982 923,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	982 923,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	947 855,00	70 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 601 933,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 601 933,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 598 127,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	898 972,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	898 972,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	468 110,00	70 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 932 402,00	3 156 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 932 402,00	3 156 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 589 061,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:											
10.1.1	bieżące	8 944 426,00	7 193 346,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 160 142,00	1 936 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	5 784 284,00	5 236 380,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związków współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 969 502,00	4 351 915,00	2 091 197,00	1 603 064,00	1 430 536,00	1 285 137,00	1 104 000,00	764 000,00	300 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wynagólnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wspłaty z tytułu wynagólnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji mekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyki w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**STAROSTA**  
Mieczysław Mieczurek

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2021-2031

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych" na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowane przez Ministra Finansów.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 869 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego została przygotowana na lata 2021-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków w latach 2022 - 2031.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o w/w wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych. Ostatnia aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na rok 2021. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

#### 2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy uwzględnieniu podziałów na kategorie wymagane ustawowo.

2.1. Dochody bieżące, prognozowano w podziale na:

- 1) udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT);
- 2) udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT);
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody bieżące (w tym opłaty komunikacyjne, geodezyjne i drogowe).

2.1. Dochody majątkowe, prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży mienia;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

#### 2.1 Dochody bieżące

Biorąc pod uwagę, że dochody pozostają w bardzo silnym związku z sytuacją

makroekonomiczną kraju, a w szczególności dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) oraz z tytułu opłat i dotacji, w latach 2022-2031 założono wzrost ogółem dochodów bieżących na poziomie odpowiadającym dynamice PKB zgodnie z założeniami makroekonomicznymi państwa:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,1%	3,1%	3,0%	2,8%	2,8%	2,7%

## 2.2 Dochody majątkowe

Dochody o charakterze majątkowym nie zostały poddane waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.088.300zł, na podstawie poniższych założeń:

- 1.504.000 zł 2 działki ( niezabudowane ) w Bażanowicach (dz. 236/1 o pow. 4,6009 ha i dz. 234/4 pow. 0,2039 ha)
- 568.300 zł 3 działki ( niezabudowane ) w Międzyzwoleciu ( dz. 172/3 o pow. 0,9536 ha dz. 215/25 o pow. 0,3237 ha dz. 215/24 o pow. 0,1077 ha)
- 4.000 zł działka przy nieruchomości zabudowanej ( Arenda) w Pogórze ( dz. 1335 o pow. 0,0082 ha)
- 12.000 zł Sprzedaż złomu (porzucone samochody przez właścicieli)

Pozostałe dochody majątkowe, obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków krajowych oraz unijnych, planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych (rocznych i wieloletnich).

## 3. Wydatki

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

### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia (prowizje i odsetki);
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Nie wyodrębniono wydatków podlegających wyłączeniu z limitu obsługi zadłużenia.

Nie planuje się długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, wydatki bieżące w roku 2021 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2022-2031 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie odpowiadającym założonemu wzrostowi wskaźnika inflacji w oparciu o założenia makroekonomiczne państwa:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
CPI	2,2%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych oraz pozostałych

wydatków bieżących możliwość zastosowania powyższych założeń jest uzasadniona, o tyle wydatki na poręczenia oraz związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach poręczenia, kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki z tytułu poręczeń przyjęto na podstawie 2 umów poręczenia spłaty pożyczek dla ZZOZ, który zawarł następujące umowy pożyczek:

- pożyczka z NFOŚiGW do wys. 4.712.000 zł na okres do dnia 31.12.2027r.,
- pożyczka z WFOŚiGW do wys. 497.000 zł na okres do dnia 02.02.2027r.

Spłata potencjalnych zobowiązań z tytułu wydatków w zakresie poręczeń i gwarancji zakończy się ostatecznie w roku 2027.

Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie 8 umów kredytowych z bankami, 4 umów pożyczki z WFOŚiGW oraz jednej umowy emisji obligacji, przyjmując aktualnie obowiązujące stopy procentowe.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 9 - "Wydatki majątkowe w 2021r." oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby umożliwić zbilansowanie budżetów w tych latach.

### **4. Wynik budżetu.**

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Pozycja Wynik budżetu (wiersz 3) jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Wynik ujemny oznacza deficyt budżetu. Wynik dodatni oznacza nadwyżkę budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Planowana w latach 2021-2031 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W całym prognozowanym okresie spełniona została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

### **5. Przychody**

W roku 2021 zaplanowano pozyskanie przychodów w wysokości 3.458.694zł z kredytów z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań: kredytów, pożyczek i wykupu obligacji.

### **6. Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach 2011-2020 kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. Powyższe uzupełniono o planowane w roku 2021 nowe zadłużenie.

Przewidywane saldo zadłużenia roku 2020 –wyniesie 19.399.351zł.

Nowe zadłużenie wygeneruje rozchody:

- 1) Kredyt z roku 2020 rozchody w wysokości 150 tys.zł rocznie, przez 10 lat począwszy od 2021 roku;
- 2) Kredyt z roku 2021 – rozchody w wysokości 350 tys.zł rocznie przez 9 lat począwszy od 2023 roku, w roku 2022 -309 tys.zł .

Pozycja 10.6 prezentuje kwoty faktyczne, wynikające z obowiązującego harmonogramu spłat. Prognoza na rok 2021 przewiduje obsługę zadłużenia w zakresie dopuszczalnych limitów spłaty zadłużenia (wiersze 8.3 i 8.3.1).

## 7. Prognoza kwoty długu

Kwota długu (wiersz 6) na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata rat długu.

Przewidywana kwota długu na koniec 2020 roku wyniesie 19.399.351zł.

Obowiązujące ograniczenie kwoty długu dla całego sektora finansów publicznych z art.74 ust.1 ustawy o finansach publicznych wynosi 60% wartości rocznego produktu krajowego brutto. Dla jednostek samorządu terytorialnego istotne znaczenie ma ograniczenie z art.243 ustawy o finansach publicznych, ustalające indywidualne wskaźniki obsługi zadłużenia.

W okresie przejściowym tj. w latach 2020-2025 obowiązuje dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ustalony na podstawie art.243 znowelizowanej ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych i niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 roku (Dz.U. z 2018 roku poz.2500.) uwzględniający średnią z trzech poprzedzających lat (wykonanie 2018, wykonanie 2019 oraz plan za III kwartały 2020 roku), który jest wprost proporcjonalny do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia i pomniejszonych o wydatki bieżące (pomniejszone o spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz o wydatki bieżące na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych) a odwrotnie proporcjonalny do dochodów ogółem (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące).

W latach 2026-2030 obowiązuje dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ustalony na podstawie art.243 uwzględniający średnią z siedmiu poprzedzających lat, który jest wprost proporcjonalny do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) i pomniejszonych o wydatki bieżące (pomniejszone o spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz o wydatki bieżące na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych) a odwrotnie proporcjonalny do dochodów ogółem (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące).

Ustalony w powyższy sposób maksymalny indywidualny wskaźnik spłaty i obsługi zadłużenia Powiatu w latach 2021-2031 waha się w przedziale od 5,85% do 10,86%.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (wiersz 8.1) liczona w uproszczeniu jako iloraz sumy obciążeń z tytułu spłat rat i odsetek (R+O) do dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) [(wiersz 5.1+ wiersz 2.1.2+wiersz 2.1.3)/(wiersz 1.1-wiersz 1.1.4)] waha się w latach 2020-2030 w granicach od 0,17% do 3,54%.

**W okresie objętym Wieloletnią prognozą finansową planowana łączna kwota spłaty zobowiązań mieści się w indywidualnym limicie spłaty i obsługi zadłużenia.**

## 8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2021-2024.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich pominięto te zadania, które z uwagi na zaawansowanie zostaną zakończone w 2021 roku.



**STAROSTA**  
**Mieczysław Szczurek**