

UCHWAŁA NR 1561/ZP/VI/23
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Cieszyńskiego**

Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.)

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwala:

§ 1.

Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2.

Przekazać projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego:

- 1) Radzie Powiatu
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach – celem zaopiniowania.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

Mieczysław Szczurek

UCHWAŁA NR/...../23

RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 228 ust.1 i 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Powiatu postanawia:

§ 1.

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Cieszyńskiego wraz z prognozą kwoty długu i objaśnieniem przyjętych wartości, zgodnie z *załącznikiem nr 1* do Uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z *załącznikiem nr 2* do Uchwały.

§ 2.

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w *załączniku nr 2* do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3.

Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Upoważnić Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Powiatu Cieszyńskiego Nr XLVII/385/22 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego wraz ze zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 332 438 205 | 312 170 382 | 324 257 197 | 336 827 484 | 349 900 583 | 363 496 606 | 377 636 470 | 392 341 928 | 407 635 605 | 423 541 029 | 440 082 670 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 291 048 445 | 302 170 382 | 314 257 197 | 326 827 484 | 339 900 583 | 353 496 606 | 367 636 470 | 382 341 928 | 397 635 605 | 413 541 029 | 430 082 670 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 59 127 112 | 55 100 000 | 57 000 000 | 59 000 000 | 62 000 000 | 64 000 000 | 66 000 000 | 69 700 000 | 72 500 000 | 74 400 000 | 78 400 000 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 5 521 128 | 5 500 000 | 6 000 000 | 6 500 000 | 7 000 000 | 7 500 000 | 8 000 000 | 8 500 000 | 9 000 000 | 9 500 000 | 10 000 000 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 137 136 706 | 133 000 000 | 137 000 000 | 141 000 000 | 144 000 000 | 149 000 000 | 150 000 000 | 155 000 000 | 161 000 000 | 163 000 000 | 164 000 000 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 60 799 652 | 80 000 000 | 85 000 000 | 90 000 000 | 95 000 000 | 100 000 000 | 110 000 000 | 115 000 000 | 120 000 000 | 130 000 000 | 140 000 000 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 28 463 847 | 28 570 382 | 29 257 197 | 30 327 484 | 31 900 583 | 32 996 606 | 33 636 470 | 34 141 928 | 35 135 605 | 36 641 029 | 37 682 670 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 41 389 760 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 3 166 600 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 38 223 160 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 |
| 2 | Wydatki ogółem | 341 084 010 | 311 831 443 | 324 003 258 | 336 573 545 | 349 646 644 | 363 242 667 | 377 382 531 | 392 087 989 | 407 381 666 | 423 287 090 | 439 828 729 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 286 861 794 | 295 416 147 | 304 278 631 | 313 406 989 | 322 809 200 | 332 493 476 | 342 468 280 | 352 742 328 | 363 324 597 | 374 224 335 | 385 451 065 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 157 628 708 | 172 628 708 | 187 628 708 | 202 628 708 | 217 628 708 | 232 628 708 | 247 628 708 | 262 628 708 | 277 628 708 | 292 628 708 | 307 628 708 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 348 852 | 333 852 | 319 852 | 144 751 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 11 100 | 56 000 | 45 000 | 40 000 | 35 000 | 30 000 | 25 000 | 20 000 | 15 000 | 10 000 | 5 000 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 54 222 216 | 16 415 296 | 19 724 627 | 23 166 556 | 26 837 444 | 30 749 191 | 34 914 251 | 39 345 661 | 44 057 069 | 49 062 755 | 54 377 664 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 54 222 216 | 16 415 296 | 19 724 627 | 23 166 556 | 26 837 444 | 30 749 191 | 34 914 251 | 39 345 661 | 44 057 069 | 49 062 755 | 54 377 664 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 3 081 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| 3 | Wynik budżetu | -8 645 805 | 338 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 941 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0 | 338 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 941 |
| 4 | Przychody budżetu | 8 805 805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 2 539 392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 2 539 392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 6 266 413 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 6 106 413 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Rozchody budżetu | 160 000 | 338 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 941 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 160 000 | 338 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 939 | 253 941 |
| 5.1.1 | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 2 624 392 | 2 285 453 | 2 031 514 | 1 777 575 | 1 523 636 | 1 269 697 | 1 015 758 | 761 819 | 507 880 | 253 941 | 0 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Relacja zrównowazenia 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 | 4 186 651 | 6 754 235 | 9 978 566 | 13 420 495 | 17 091 383 | 21 003 130 | 25 168 190 | 29 599 600 | 34 311 008 | 39 316 694 | 44 631 605 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 10 453 064 | 6 754 235 | 9 978 566 | 13 420 495 | 17 091 383 | 21 003 130 | 25 168 190 | 29 599 600 | 34 311 008 | 39 316 694 | 44 631 605 |
| 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) | 0,1% | 0,2% | 0,3% | 0,2% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 1,8% | 3,1% | 4,4% | 5,7% | 7,0% | 8,3% | 9,8% | 11,1% | 12,4% | 13,9% | 15,4% |
| 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 8,0% | 4,4% | 7,0% | 5,6% | 5,1% | 4,1% | 4,2% | 5,7% | 7,0% | 8,4% | 9,7% |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|------------|--|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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) | 8,0% | 4,4% | 7,0% | 5,6% | 5,1% | 4,1% | 4,2% | 5,7% | 7,0% | 8,4% | 9,7% |
| 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 |
| art7_1 | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964) | 1,1% | 1,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 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 | 6 129 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.1.1 | 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 ustawy, w tym: | 6 129 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 570 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 1 794 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 1 794 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 658 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 6 170 000 | 466 479 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 6 170 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 494 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 2 299 975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 2 299 975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 658 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 13 803 200 | 12 689 079 | 21 000 | 51 000 | 2 391 000 | 2 403 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.1.1 | bieżące | 4 857 200 | 6 501 079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.1.2 | majątkowe | 8 946 000 | 6 188 000 | 21 000 | 51 000 | 2 391 000 | 2 403 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 160 000 | 85 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

załącznik nr 2

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 36 207 997,00 | 13 803 200,00 | 12 689 079,00 | 21 000,00 | 51 000,00 | 2 391 000,00 | 2 403 000,00 | 31 358 279,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 13 587 279,00 | 4 857 200,00 | 6 501 079,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 358 279,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 22 620 718,00 | 8 946 000,00 | 6 188 000,00 | 21 000,00 | 51 000,00 | 2 391 000,00 | 2 403 000,00 | 20 000 000,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 1 636 479,00 | 1 170 000,00 | 466 479,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 636 479,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 636 479,00 | 1 170 000,00 | 466 479,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 636 479,00 |
| 1.1.1.1 | Staża uczniowskie w powiecie cieszyńskim - | cieszyński | 2024 | 2025 | 1 636 479,00 | 1 170 000,00 | 466 479,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 636 479,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 34 571 518,00 | 12 633 200,00 | 12 222 600,00 | 21 000,00 | 51 000,00 | 2 391 000,00 | 2 403 000,00 | 29 721 800,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 11 950 800,00 | 3 687 200,00 | 6 034 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 721 800,00 |
| 1.3.1.1 | Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu interwencyjnego - | cieszyński | 2023 | 2025 | 2 512 800,00 | 835 200,00 | 921 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 756 800,00 |
| 1.3.1.2 | Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie 2023/2024 i 2024/2025 - | PZDP | 2023 | 2025 | 8 838 000,00 | 2 502 000,00 | 4 863 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 365 000,00 |
| 1.3.1.3 | Osnowa pozioma - cały Powiat - | cieszyński | 2024 | 2025 | 600 000,00 | 350 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 22 620 718,00 | 8 946 000,00 | 6 188 000,00 | 21 000,00 | 51 000,00 | 2 391 000,00 | 2 403 000,00 | 20 000 000,00 |
| 1.3.2.1 | Rewitalizacja zabytkowego budynku spichlerza - Centrum Edukacyjno-Kulturalnego "U Kossaków" w Górkach Wielkich - | cieszyński | 2023 | 2025 | 11 120 718,00 | 5 700 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 500 000,00 |
| 1.3.2.2 | Rewitalizacja linii kolejowej nr 190 na odcinku Skoczów-Bielsko-Biała jako niezbędny element połączenia Śląska Cieszyńskiego z Krakowem (Cieszyn-Skoczów-Bielsko-Biała-Wadowice-Kraków) w ramach programu "Kolej + do 2028 roku" - | cieszyński | 2024 | 2029 | 5 000 000,00 | 46 000,00 | 88 000,00 | 21 000,00 | 51 000,00 | 2 391 000,00 | 2 403 000,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | Prace konserwatorskie zespołu dworskiego Kossaków w Górkach Wielkich - etap I - | cieszyński | 2023 | 2024 | 1 500 000,00 | 700 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.4 | Poprawa efektywności energetycznej budynków ZSGH w Wiśle (szkoła, internat) - | cieszyński | 2024 | 2025 | 5 000 000,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2024-2034

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kw. 2023 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 2023 r., poz. 1270 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego została przygotowana na lata 2024-2034.

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 2024 - 2034.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o w/w wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych. Ostatnia aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce w czerwcu 2023 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Starano się zachować ciągłość do WPF z roku 2023 i planów dotyczących lat kolejnych.

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).

2.2. 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 2024-2034 założono wzrost ogółem dochodów bieżących na poziomie:

| Rok | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 4,6% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% | 4,0% |

W 2024 roku dochody bieżące wzrosły w stosunku do planu roku 2023 o 4,6% i są to wartości wstępne, gdyż w trakcie roku ulegają jeszcze zwiększeniu dotacje z budżetu państwa i dochodzą jeszcze dochody na pomoc obywatelom Ukrainy (w przypadku Powiatu Cieszyńskiego do końca października br. była to kwota 24.267.933 zł).

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe nie zostały poddane waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Ustalono je w stałych wartościach na wszystkie planowane lata szacując w oparciu o wykonanie z lat poprzednich oraz plany roku bieżącego.

W 2024 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.166.600zł, na podstawie poniższych założeń:

1. 1.730.000 zł – sprzedaż nieruchomości zabudowanej położonej w Cieszynie – ZZOZ dawna kuchni, pralnia i kotłownia (dz. 97/4 o pow. 0,3819 ha)
2. 1.383.600 zł – sprzedaż nieruchomości niezabudowanej położonej w Cieszynie - Gułdowy (Dz. 19/2 o pow. 4,3374 ha)
3. 30.000 zł – sprzedaż nieruchomości zabudowanej położonej w Skoczowie (obr. 2 dz. 1013, z której zostanie geodezyjnie wydzielona działka o pow. 0,0125 ha pod transformator Skoczów – DPS)
4. 3.000 zł – sprzedaż nieruchomości gruntowej o pow. 0,0014 ha położonej w Zebrzydowicach, obręb Kaczyce Górne (dz. 407/2)
5. 20.000 zł – sprzedaż złomu samochodowego.

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, wydatki bieżące w roku 2024 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2024-2034 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie:

| Rok | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 1,9% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% |

W przypadku wynagrodzeń i składek od nich naliczanych przyjęto roczny wzrost na poziomie 8,7% we wszystkich latach WPF.

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.

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

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

Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie 1 umowy pożyczki z WFOŚiGW i 1 planowanej pożyczki z NFOŚiGW, przyjmując aktualnie obowiązujące stopy procentowe.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 10 - "Wydatki majątkowe w 2024 r." oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2024-2029. 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 2025-2034 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

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

5. Przychody

W 2024 r. zaplanowano przychody w kwocie 8.805.805 zł, w tym:

- 2.539.392 zł – pożyczka z NFOŚiGW
- 6.266.413 zł – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

6. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki z NFOŚiGW w 2024 roku.

Pozycja 10.6 prezentuje kwoty faktyczne, wynikające z obowiązującego harmonogramu spłat.

Prognoza na rok 2023 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.

$$\begin{aligned} & 244.999,80 \text{ zł (planowane zadłużenie na 31.12.2023 roku)} \\ & + 2.539.392 \text{ zł (planowana pożyczka, która przechodzi z roku bieżącego)} \\ & - \underline{160.000 \text{ zł rozchody}} \\ & = \mathbf{2.624.391,80 \text{ zł kwota długu planowana na 2024 rok}} \end{aligned}$$

8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2024-2029.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia tylko te zadania, które wykraczają swoim limitem wydatków poza rok 2024. Uwzględniono także planowane zmiany, które będą ujęte na sesji Rady Powiatu w dniu 28.11.2023 r.