

UCHWAŁA NR
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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego													załącznik nr 1																					
Lp.		Wyszczególnienie											2024		2025		2026		2027		2028		2029		2030		2031		2032		2033		2034	
1. Dochody ogółem		327 171 434											312 170 382		324 257 197		336 827 484		349 900 583		363 496 606		377 636 470		392 241 928		407 635 605		423 541 029		440 082 670			
Dochody budżetowe, z tego:		291 048 245											302 170 382		314 257 197		326 827 484		339 900 583		353 496 606		367 636 470		382 241 928		397 635 605		413 541 029		430 082 670			
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		99 127 112											85 100 000		87 000 000		89 000 000		91 000 000		93 000 000		95 000 000		97 000 000		99 000 000		101 000 000					
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		5 521 128											5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000					
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 budżetowe		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 budżetowe, 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:		36 122 989											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					
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		32 956 389											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		341 998 391											311 831 443		324 003 258		336 573 545		349 646 644		363 242 667		377 382 531		392 087 909		407 381 666		423 287 090		439 828 729			
2.1. Wydatki budżetowe, w tym:		287 210 575											295 416 147		304 276 631		311 406 909		322 809 200		332 493 476		342 468 280		352 742 328		363 324 597		374 224 335		385 451 068			
2.1.1 na wyodrębnienia i składki do innych niż budżet		157 628 708											172 628 708		187 628 708		192 628 708		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		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			
2.1.2.2 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 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 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań znaczących na wkład krajowy		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0			
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonta 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:		54 787 816											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:		54 787 816											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			
2.2.2 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0			
3. Wynik budżetu		-14 826 957											338 939		350 939		350 939		350 939		350 939		350 939		350 939		350 939		350 939		350 939			
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		253 939			
4. Przychody budżetu		14 986 957											0		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		0	
4.2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:		0											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		0	
4.3. Wolne środki na których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:		12 447 565											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0			
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu		12 287 565											0		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		0	
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
4.5. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:		0											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		0	
5. Rozchody budżetu		160 000											338 939		253 939		253 939		253 939		253 939		253 939		253 939		253 939		253 939		253 939			
5.1. Spłaty na 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		253 939			
5.1.1 łączna 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		0	
5.1.1.1 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		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		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			
5.1.1.2.1 środkami nowego zobowiązania		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
5.1.1.2.2 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		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		0	
5.2. Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
6. Kwota długu, w tym:		2 624 392											2 285 483		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 dokona się z wydatków		0											0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
7. Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy		x											x		x		x		x		x		x		x		x		x		x			
7.1. Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi		3 837 870											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 budżetowymi, skorygowanymi o środki i wydatkami budżetowymi		16 285 435											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 związanych ze współtworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań)		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 jednorodnym)		1,7%											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 ust. 1 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%											4,3%		7,0%		5,5%		5,0%		4,0%		4,2%		5,7%		7,0%		8,4%		9,7%			
8.3.1. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		8,0%											4,3%		7,0%		5,5%		5,0%		4,0%		4,2%		5,7%		7,0%		8,4%		9,7%			
8.4. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych ze współtworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy		Spełniona											Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona		Spełniona					
8.4.1. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych ze współtworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy		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 budżetowe 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 budżetowym 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					
9.2.1.1. środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		1 658 669											0		0		0		0															

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego											załącznik nr 1	
Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
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:	13 873 647	13 671 041	69 188	79 110	2 391 000	2 403 000	0	0	0	0	0
10.1.1	bieżące	4 927 647	5 571 526	48 188	28 110	0	0	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	8 946 000	7 099 515	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 przyjmowanych 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 przyspających 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 jednostkach samowych	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 – kredyty i pożyczki, 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 niestanowiących (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	Wskup papierów wartościowych, spłaty na kredyty i pożyczki wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi 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)				36 449 815	13 873 647	13 671 041	69 188	79 110	2 391 000	2 403 000	32 486 986
1.a	- wydatki bieżące				13 829 097	4 927 647	6 571 526	48 188	28 110	0	0	11 575 471
1.b	- wydatki majątkowe				22 620 718	8 946 000	7 099 515	21 000	51 000	2 391 000	2 403 000	20 911 515
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	1 170 000	466 479	0	0	0	0	1 636 479
1.1.1	- wydatki bieżące				1 636 479	1 170 000	466 479	0	0	0	0	1 636 479
1.1.1.1	Stáže uczniowskie w powiecie cieszyńskim -	cieszyński	2024	2025	1 636 479	1 170 000	466 479	0	0	0	0	1 636 479
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				34 813 336	12 703 647	13 204 562	69 188	79 110	2 391 000	2 403 000	30 850 507
1.3.1	- wydatki bieżące				12 192 618	3 757 647	6 105 047	48 188	28 110	0	0	9 938 992
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu interwencyjnego -	cieszyński	2023	2025	2 512 800	835 200	921 600	0	0	0	0	1 756 800
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie 2023/2024 i 2024/2025 -	PZDP	2023	2025	8 838 000	2 502 000	4 863 000	0	0	0	0	7 365 000
1.3.1.3	Osnowa pozioma - cały Powiat -	cieszyński	2024	2025	600 000	350 000	250 000	0	0	0	0	600 000
1.3.1.4	Oplaty abonamentowe dot. systemu kolejkowego dla potrzeb Wydziału Komunikacji i Geodezji	cieszyński	2024	2025	35 424	17 712	17 712	0	0	0	0	35 424
1.3.1.5	Licencja na używanie systemu informatycznego - Centralny Rejestr VAT dla JST	cieszyński	2023	2025	13 641	4 547	4 547	0	0	0	0	9 094
1.3.1.6	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla PCPR w Cieszynie	PCPR	2023	2027	192 753	48 188	48 188	48 188	28 110	0	0	172 674
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 620 718	8 946 000	6 188 000	21 000	51 000	2 391 000	2 403 000	20 000 000
1.3.2.1	Rewitalizacja zabytkowego budynku spichlerza - Centrum Edukacyjno-Kulturalnego "U Kossaków" w Górkach Wielkich -	cieszyński	2023	2025	11 120 718	5 700 000	3 711 515	0	0	0	0	9 411 515
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	46 000	88 000	21 000	51 000	2 391 000	2 403 000	5 000 000
1.3.2.3	Prace konserwatorskie zespołu dworskiego Kossaków w Górkach Wielkich - etap I -	cieszyński	2023	2025	1 500 000	700 000	800 000	0	0	0	0	1 500 000
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynków ZSGH w Wiśle (szkoła, internat) -	cieszyński	2024	2025	5 000 000	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	5 000 000

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 14.986.957 zł, w tym:

- 2.539.392 zł – pożyczka z NFOŚiGW
- 12.447.565 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 28.12.2023 r.