

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 , art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511 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 Zarządu 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 2009r. 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 IV/24/19 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29 stycznia 2019r. 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 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	229 091 192,00	201 566 787,00	208 218 460,00	214 674 000,00	221 113 950,00	228 619 700,00	234 764 700,00	241 378 000,00	248 172 000,00	254 884 800,00	261 731 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	194 938 838,00	201 566 787,00	208 218 460,00	214 674 000,00	221 113 950,00	228 619 700,00	234 764 700,00	241 378 000,00	248 172 000,00	254 884 800,00	261 731 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 782 421,00	51 475 000,00	53 173 700,00	54 823 000,00	56 467 000,00	58 160 700,00	60 000 000,00	61 650 000,00	63 400 000,00	65 080 800,00	66 840 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 800 000,00	1 862 000,00	1 923 000,00	1 983 000,00	2 042 000,00	2 103 000,00	2 200 000,00	2 230 000,00	2 300 000,00	2 354 000,00	2 417 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	86 423 144,00	89 362 027,00	92 311 000,00	95 173 000,00	98 027 250,00	100 968 000,00	104 000 000,00	107 000 000,00	110 000 000,00	113 000 000,00	116 030 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	33 029 363,00	34 100 000,00	35 380 000,00	36 373 050,00	37 464 200,00	38 588 000,00	39 800 000,00	40 898 000,00	42 044 000,00	43 200 000,00	44 344 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	23 903 910,00	24 767 760,00	25 430 760,00	26 321 950,00	27 113 500,00	28 800 000,00	28 764 700,00	29 600 000,00	30 428 000,00	31 250 000,00	32 100 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	34 152 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 722 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	30 429 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	228 235 060,00	195 598 065,00	202 867 325,00	211 598 583,00	218 531 666,00	226 278 944,00	232 484 343,00	239 278 780,00	246 412 780,00	253 589 668,00	261 325 214,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	185 841 631,00	190 487 700,00	195 249 862,00	200 131 110,00	205 134 400,00	210 262 000,00	215 520 000,00	220 907 000,00	226 430 000,00	232 109 800,00	237 893 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	110 116 847,00	112 869 700,00	115 691 500,00	118 583 800,00	121 548 400,00	106 947 674,00	127 701 783,00	130 895 000,00	134 167 000,00	137 521 000,00	141 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	405 637,00	399 150,00	384 050,00	367 850,00	352 650,00	336 500,00	314 800,00	13 140,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	wydatki na obsługę długu, w tym:	743 200,00	690 225,00	535 855,00	396 882,00	317 932,00	253 611,00	195 678,00	139 026,00	86 214,00	41 421,00	8 927,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	42 393 429,00	5 110 365,00	7 617 463,00	11 467 473,00	13 397 266,00	16 016 944,00	16 964 343,00	18 371 780,00	19 982 780,00	21 479 868,00	23 432 214,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	42 393 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	856 132,00	5 968 722,00	5 351 135,00	3 075 417,00	2 582 284,00	2 340 756,00	2 280 357,00	2 099 220,00	1 759 220,00	1 295 132,00	405 786,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	856 132,00	5 968 722,00	5 351 135,00	3 075 417,00	2 582 284,00	2 340 756,00	2 280 357,00	2 099 220,00	1 759 220,00	1 295 132,00	405 786,00
4	Przychody budżetu	4 779 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 779 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	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	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	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	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	5 635 918,00	5 968 722,00	5 351 135,00	3 075 417,00	2 582 284,00	2 340 756,00	2 280 357,00	2 099 220,00	1 759 220,00	1 295 132,00	405 786,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 635 918,00	5 968 722,00	5 351 135,00	3 075 417,00	2 582 284,00	2 340 756,00	2 280 357,00	2 099 220,00	1 759 220,00	1 295 132,00	405 786,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	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	środkami nowego zobowiązania	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	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	27 158 029,00	21 189 307,00	15 838 172,00	12 762 755,00	10 180 471,00	7 839 715,00	5 559 358,00	3 460 138,00	1 700 918,00	405 786,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona 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	9 097 207,00	11 079 087,00	12 968 598,00	14 542 890,00	15 979 550,00	18 357 700,00	19 244 700,00	20 471 000,00	21 742 000,00	22 775 000,00	23 838 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	9 097 207,00	11 079 087,00	12 968 598,00	14 542 890,00	15 979 550,00	18 357 700,00	19 244 700,00	20 471 000,00	21 742 000,00	22 775 000,00	23 838 000,00
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)	4,19%	4,21%	3,63%	2,15%	1,77%	1,54%	1,43%	1,12%	0,90%	0,63%	0,19%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,03%	7,06%	7,81%	8,38%	8,87%	9,79%	9,97%	10,28%	10,59%	10,78%	10,97%
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)	10,22%	9,48%	8,06%	7,34%	7,44%	8,12%	7,96%	8,27%	8,88%	9,38%	9,81%
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)	11,91%	11,17%	9,75%	7,34%	7,44%	8,12%	8,98%	8,27%	8,88%	9,38%	9,81%
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
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	2 496 121,00	495 698,00	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 programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 496 121,00	495 698,00	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	2 271 470,00	468 110,00	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	20 978 392,00	0,00	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:	20 978 392,00	0,00	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	19 635 775,00	0,00	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	2 415 618,00	656 508,00	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:	2 415 618,00	550 770,00	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	2 056 688,00	468 110,00	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	13 713 579,00	0,00	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:	13 713 579,00	0,00	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	11 307 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	1 948 006,00	2 051 514,00	5 407 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 468 006,00	671 514,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.1.2	majątkowe	480 000,00	1 380 000,00	5 400 000,00	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	0,00	0,00	0,00	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 związku współtworzonego 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	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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 602 698,00	4 529 502,00	3 911 915,00	1 636 197,00	1 143 064,00	1 045 536,00	985 137,00	804 000,00	464 000,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 856 300	1 948 006	2 051 514	5 407 380	0	8 760 050
1.a	- wydatki bieżące				5 596 300	1 468 006	671 514	7 380	0	1 500 050
1.b	- wydatki majątkowe				7 260 000	480 000	1 380 000	5 400 000	0	7 260 000
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:				2 642 758	800 000	656 508	0	0	1 456 508
1.1.1	- wydatki bieżące				2 642 758	800 000	656 508	0	0	1 456 508
1.1.1.1	Pracownie zawodowe- szkolenia i kursy, w ramach projektu - "Podniesienie jakości kształcenia w Powiecie Cieszyńskim"	Starostwo Powiatowe	2019	2021	2 642 758	800 000	656 508	0	0	1 456 508
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 213 542	1 148 006	1 395 006	5 407 380	0	7 303 542
1.3.1	- wydatki bieżące				2 953 542	668 006	15 006	7 380	0	43 542
1.3.1.1	Kompleksowe zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ciągów pieszych wraz ze schodami przy drogach powiatowych oraz zakup soli do zimowego utrzymania dróg powiatowych -	PZDP	2018	2022	2 953 542	668 006	15 006	7 380	0	43 542
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 260 000	480 000	1 380 000	5 400 000	0	7 260 000
1.3.2.1	Przebudowa obiektów sportowych Uniwersytetu Śląskiego w Cieszynie, ul. Bielska 62 (basen i hala sportowa) - etap I basen (dotacja)	Starostwo Powiatowe	2020	2021	500 000	250 000	250 000	0	0	500 000
1.3.2.2	Przebudowa odcink drogi 2602S - ul. Bukowa w Brennej	Starostwo Powiatowe	2020	2021	400 000	200 000	200 000	0	0	400 000
1.3.2.3	Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach stanowiących własność Powiatu Cieszyńskiego -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	6 360 000	30 000	930 000	5 400 000	0	6 360 000

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości

Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2019-2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego została przygotowana na lata 2020-2030.

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 2021 - 2030.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o w/w wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych. Ostatnia aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce 28 października 2019 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na rok 2020. Od 2021 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 2021-2030 założono wzrost ogółem dochodów

bieżących na poziomie odpowiadającym dynamice PKB zgodnie z założeniami makroekonomicznymi państwa:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.722.940zł, na podstawie poniższych założeń:

1.504.000 zł	nieruchomości w Bażanowicach (dz. 236/1 o pow. 4,6009 ha i dz. 234/4 pow. 0,2039 ha)
706.000 zł	nieruchomość zabudowana w Cieszynie – dzierżawiona przez Intra (dz. 97/11 o pow. 0,1376 ha)
500.000 zł	nieruchomość zabudowana w Cieszynie przy ul. Frysztackiej dzierżawiona przez OFFSET druk (dz.4/75, dz.4/66 obr.24 o pow. 0,2882 ha)
402.500 zł	nieruchomość w Międzywiciu (dz. 172/3 o pow. 0,9536 ha)
374.000 zł	nieruchomość w Wiśle Centrum (dz. 37/8 o pow. 0,4482 ha)
80.000 zł	nieruchomość w Międzywiciu (dz. 215/25 o pow. 0,3237 ha)
80.000 zł	nieruchomość stanowiąca parking przed „Biedronką” Cieszyn - Pastwiska (odcinek starej drogi ul. Pikiety – o pow. 0,0564 ha)
46.440 zł	nieruchomość Kończyce Wielkie (dz. 393/1 o pow. 1,1430 ha)
30.000 zł	nieruchomość w Drogomyślu (cz. dz. 1871/3 o pow. 0,1181 ha) – okolica zjazdu z ul. Głównej na Wiślankę

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 (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 2020 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2021-2030 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie odpowiadającym założonemu wzrostowi wskaźnika inflacji w oparciu o założenia makroekonomiczne państwa:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
CPI	2,5%	2,5%	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.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 9 - "Wydatki majątkowe w 2020r." oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2020-2023. 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 2020-2030 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

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

5. Przychody

W roku 2020 zaplanowano pozyskanie przychodów w wysokości 4.779.786zł, w tym z kredytów 4.059.786zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 720.000zł z przeznaczeniem na usuwanie składowiska odpadów.

Zmianie ulegną planowane w 2019 roku przychody. Z planowanych przychodów z kredytów w kwocie 9.676.187zł przewiduje się uruchomienie do wysokości 8.892.112zł. Przewiduje się, że planowana pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska zostanie uruchomiona w roku 2020.

6. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach 2010-2018 kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. Powyższe uzupełniono o planowane w latach 2019-2020 nowe zadłużenie.

Przewidywane saldo zadłużenia roku 2019 –wyniesie 28.014.161zł.

Nowe zadłużenie wygeneruje rozchody:

- 1)Kredyt z roku 2019 - rozchody w wysokości 889.220zł rocznie, przez 10 lat począwszy od 2020 roku;
- 2)Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – rozchody w wysokości 144.000zł rocznie przez 5 lat, począwszy od roku 2020;
- 3) Kredyt z roku 2020 – rozchody w wysokości 406 tys. rocznie przez 10 lat począwszy od 2021 roku.

Pozycja 10.6 została skorygowana do kwot faktycznych, wynikających z obowiązującego harmonogramu spłat.

Prognoza na rok 2020 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 2019 roku wyniesie 28.014.161zł.

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 2017, wykonanie 2018 oraz plan za III kwartały 2019 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 2020-2030 waha się w przedziale od 7,34% do 10,22%.

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 0,19% do 4,19%.

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 2020-2023.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich pominięto te zadania, które z uwagi na zaawansowanie zostaną zakończone w 2020 roku.

Zrezygnowano również z zadania „Budowa mostu na Wiśle w miejscowości Strumień (opracowanie dokumentacji)” zaplanowanego na lata 2021-2022. z uwagi na fakt, że inwestycja nie została zakwalifikowana do dofinansowania w ramach rządowego programu „Mosty dla regionu”.