

Projekt

z dnia 20 grudnia 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR VIII/..../24
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO**

z dnia 30 grudnia 2024 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 107) 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)

Rada Powiatu uchwala:

§ 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 LVIII/467/23 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 28 grudnia 2023 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 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego								Załącznik nr 1
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	Dochody ogółem	391 597 135,00	385 442 746,00	399 660 456,00	414 446 874,00	429 824 749,00	445 817 739,00	
1.1	Dochody bieżące, z tego:	341 843 307,00	355 442 746,00	369 660 456,00	384 446 874,00	399 824 749,00	415 817 739,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	175 116 543,00	182 121 204,00	189 406 052,00	196 982 294,00	204 861 586,00	213 056 049,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	36 518 787,00	37 979 538,00	39 498 720,00	41 078 668,00	42 721 813,00	44 430 686,00	
1.1.3	z subwencji ogólnej	32 996 600,00	34 316 464,00	35 689 123,00	37 116 688,00	38 601 356,00	40 145 410,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	62 565 612,00	85 000 000,00	85 000 000,00	85 000 000,00	85 000 000,00	85 000 000,00	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	34 645 765,00	16 025 540,00	20 066 561,00	24 269 224,00	28 639 994,00	33 185 594,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	49 753 828,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	5 825 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	43 928 828,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	
2	Wydatki ogółem	395 311 527,00	384 694 746,00	398 912 456,00	413 698 874,00	429 076 749,00	445 310 347,00	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	330 677 582,00	343 868 712,00	357 623 460,00	371 928 398,00	386 805 534,00	402 277 755,00	
2.1.1	na wymagrodzenia i składki od nich naliczane	185 979 951,00	195 272 999,00	205 036 649,00	215 288 481,00	226 052 905,00	237 355 550,00	
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	333 852,00	319 852,00	144 751,00	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	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	101 400,00	125 500,00	94 000,00	40 500,00	30 500,00	7 000,00	
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	
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	
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	64 633 945,00	40 826 034,00	41 288 996,00	41 770 476,00	42 271 215,00	43 032 592,00	
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	64 633 945,00	40 826 034,00	41 288 996,00	41 770 476,00	42 271 215,00	43 032 592,00	
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 486 122,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	
3	Wynik budżetu	-3 714 392,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	507 392,00	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	507 392,00	
4	Przychody budżetu	4 039 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 539 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 539 392,00	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	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 175 000,00	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	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Rozchody budżetu	325 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	507 392,00	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	325 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	748 000,00	507 392,00	
5.1.1	łącna 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	
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	
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	
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	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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	
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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	
6	Kwota długu, w tym:	3 499 392,00	2 751 392,00	2 003 392,00	1 255 392,00	507 392,00	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	
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	11 165 725,00	11 574 034,00	12 036 996,00	12 518 476,00	13 019 215,00	13 539 984,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	12 665 725,00	11 574 034,00	12 036 996,00	12 518 476,00	13 019 215,00	13 539 984,00	
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	0,15%	0,44%	0,35%	0,26%	0,25%	0,16%	
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)	4,07%	4,33%	4,26%	4,19%	4,15%	4,09%	
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)	6,04%	7,97%	6,54%	5,83%	4,43%	3,97%	
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)	6,04%	7,97%	6,54%	5,83%	4,43%	3,97%	
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	
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	
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	
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	1 859 523,00	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:	1 859 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 710 957,00	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	26 140 067,00	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:	26 140 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	25 685 809,00	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	1 960 314,00	358 962,00	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:	1 960 314,00	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	1 710 957,00	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	32 219 950,00	185 000,00	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:	32 219 950,00	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	25 685 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	13 475 642,00	4 923 557,00	4 362 819,00	5 691 398,00	2 403 000,00	0,00	
10.1.1	bieżące	5 477 794,00	4 642 453,00	4 311 819,00	3 300 398,00	0,00	0,00	
10.1.2	majątkowe	7 997 848,00	281 104,00	51 000,00	2 391 000,00	2 403 000,00	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	
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	
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	
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	
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	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	

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	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

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

załącznik nr 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				31 276 239	13 475 642	4 923 557	4 362 819	5 691 398	2 403 000	30 856 416
1.a	- wydatki bieżące				17 822 730	5 477 794	4 642 453	4 311 819	3 300 398	0	17 732 464
1.b	- wydatki majątkowe				13 453 509	7 997 848	281 104	51 000	2 391 000	2 403 000	13 123 952
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:				10 053 148	9 193 926	543 962	0	0	0	9 737 888
1.1.1	- wydatki bieżące				1 599 639	1 239 677	358 962	0	0	0	1 598 639
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	cieszyński	2024	2026	33 600	33 600	0	0	0	0	33 600
1.1.1.2	Edukacja zawodowa w Powiecie Cieszyńskim	cieszyński	2024	2026	1 435 845	1 075 883	358 962	0	0	0	1 434 845
1.1.1.3	Przebudowa drogi powiatowej 2644S w Jaworzynce - Poprawa jakości transgranicznego połączenia drogowego pomiędzy Gminą Istebna a Gminą Čierne	cieszyński	2024	2026	130 194	130 194	0	0	0	0	130 194
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 453 509	7 954 249	185 000	0	0	0	8 139 249
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	cieszyński	2024	2026	1 154 999	800 739	85 000	0	0	0	885 739
1.1.2.2	Edukacja zawodowa w Powiecie Cieszyńskim	cieszyński	2024	2026	3 753 510	3 753 510	0	0	0	0	3 753 510
1.1.2.3	Przebudowa drogi powiatowej 2644S w Jaworzynce - Poprawa jakości transgranicznego połączenia drogowego pomiędzy Gminą Istebna a Gminą Čierne	cieszyński	2024	2026	3 545 000	3 400 000	100 000				3 500 000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				21 223 091	4 281 716	4 379 595	4 362 819	5 691 398	2 403 000	21 118 528
1.3.1	- wydatki bieżące				16 223 091	4 238 117	4 283 491	4 311 819	3 300 398	0	16 133 825
1.3.1.1	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla PCPR w Cieszynie	PCPR	2023	2027	192 753	48 188	48 188	28 110	0	0	124 486
1.3.1.2	Audyty Zintegrowanego Systemu Zarządzania	cieszyński	2024	2026	57 000	33 000	12 000	0	0	0	45 000
1.3.1.3	Dostawa systemu informatycznego GPS do monitorowania czasu pracy pojazdów wykorzystywanych do zimowego utrzymania dróg na terenie Powiatu Cieszyńskiego	PZDP	2024	2027	64 209	22 000	21 402	11 808	0	0	55 210
1.3.1.4	Prowadzenie punktu interwencji kryzysowej w latach 2025-2027	PCPR	2024	2027	463 593	134 531	154 531	174 531	0	0	463 593
1.3.1.5	Prowadzenie ośrodków wsparcia	PCPR	2024	2028	14 791 592	3 780 398	3 830 398	3 880 398	3 300 398	0	14 791 592
1.3.1.6	Świadczenie obsługi prawnej Starostwa Powiatowego w Cieszynie oraz jednostek oświatowych Powiatu Cieszyńskiego i instytucji kultury	cieszyński	2025	2027	653 944	220 000	216 972	216 972	0	0	653 944
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 000 000	43 599	96 104	51 000	2 391 000	2 403 000	4 984 703
1.3.2.1	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	43 599	96 104	51 000	2 391 000	2 403 000	4 984 703

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2025-2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kw. 2024 roku oraz "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowane przez Ministra Finansów (aktualizacja 10.10.2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 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 2025-2030. 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 2026 - 2030.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o w/w wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych. Ostatnia aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce 10.10.2024 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Starano się zachować ciągłość do WPF z roku 2024 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 2025-2030 założono wzrost ogółem dochodów bieżących na poziomie:

Rok	2026	2027	2028	2029	2030
	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

W 2025 roku dochody bieżące są na podobnym poziomie jak plan po zmianach roku 2024, 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 2024 roku była to kwota 15.383.166 zł dotycząca zakwaterowania).

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 2025 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5.825.000 zł, na podstawie poniższych założeń:

3.921.000 zł	sprzedaż nieruchomości niezabudowanej położonej w Cieszynie (Gułdowy) (dz. 19/2 o pow. 4,3374 ha)
1.545.000 zł	sprzedaż nieruchomości zabudowanej położonej w Cieszynie – ZZOZ dawna kuchnia, pralnia i kotłownia (dz. 97/4 o pow. 0,3819 ha)
300.000 zł	sprzedaż części nieruchomości położonej w Cieszynie, obręb 24, oznaczona jako dz. 4/70 w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Technicznych w Cieszynie im. Gwidona Langerera – sprzedaż bezprzetargowa części budynku (warsztat elektryczny)
25.000 zł	sprzedaż złomu samochodowego
18.000 zł	sprzedaż części nieruchomości położonej w Wiśle, obręb Wisła, oznaczonej jako dz. 3152/61 - zostanie wydzielona powierzchnia około 0,0150 ha
16.000 zł	sprzedaż części nieruchomości położonej w Goleszowie, obręb Goleszów, oznaczonej jako dz. 3724/7 - zostanie wydzielona powierzchnia około 0,0150 ha

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 2025 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2025-2030 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie:

Rok	2026	2027	2028	2029	2030
	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

W przypadku wynagrodzeń i składek od nich naliczanych przyjęto roczny wzrost na poziomie 5,0% 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:

- 1) pożyczka z NFOŚiGW do wys. 4.712.000 zł na okres do dnia 31.12.2027 roku,
- 2) pożyczka z WFOŚiGW do wys. 497.000 zł na okres do dnia 02.02.2027 roku.

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 już zawartej umowy pożyczki z WFOŚiGW (koniec pożyczki w 2025 roku), 1 kredytu (planowanego do zaciągnięcia na koniec 2024 roku w kwocie 1.200.000 zł) i 1 pożyczki (planowanej do zaciągnięcia pod koniec 2025 roku) przyjmując aktualnie obowiązujące stopy procentowe.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 10 - "Wydatki majątkowe w 2024 roku" oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2025-2030. 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 2026-2030 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

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

5. Przychody

W 2025 r. zaplanowano przychody w kwocie 4.039.392 zł jako:

- 1.500.000 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy
- 2.539.392 zł – przychody z pożyczki na rynku krajowym.

6. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW oraz planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu i planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku pożyczki.

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

Prognoza na rok 2025 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.

$$\begin{aligned} & 245.000 \text{ zł (zadłużenie wykonane na 31.12.2023 roku)} \\ & + 1.200.00 \text{ zł (planowany kredyt w roku 2024 – sesja dnia 26.11.2024 roku,} \\ & \quad \text{na sesji zostanie usunięta planowana w roku 2024 pożyczka w kwocie} \\ & \quad \text{2.539.392 zł)} \\ & - 160.000 \text{ zł rozchody} \\ & = 1.285.000 \text{ zł kwota długu planowana na koniec 2024 roku} \\ & + 2.539.392 \text{ zł (planowana pożyczka w 2025 roku)} \\ & \quad - 325.000 \text{ zł (planowane rozchody w 2025 roku)} \\ & = 3.499.392 \text{ zł kwota długu planowana na koniec 2025 roku} \end{aligned}$$

8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2024-2029.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia tylko te zadania, które wykraczają swoim limitem wydatków poza rok 2025. Uwzględniono także planowane zmiany, które będą ujęte na sesji Rady Powiatu w dniu 30.12.2024 roku.