

UCHWAŁA NR XXIV/213/20
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 920) w związku z art. 228 ust.1 i 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 869 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 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 XIV/119/19 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 30 grudnia 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 2021r.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Stanisław Kubicius

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	228 375 493,00	222 143 401,00	226 181 197,00	232 966 639,00	240 016 018,00	247 474 263,00	255 063 485,00	262 715 000,00	270 071 420,00	277 633 420,00	285 129 523,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	212 581 879,00	219 593 401,00	226 181 197,00	232 966 639,00	240 016 018,00	247 474 263,00	255 063 485,00	262 715 000,00	270 071 420,00	277 633 420,00	285 129 523,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 415 639,00	51 095 771,00	52 628 638,00	54 250 395,00	57 574 574,00	57 584 574,00	59 349 076,00	61 129 240,00	62 841 175,00	64 600 728,00	66 344 900,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 900 000,00	1 964 600,00	2 023 538,00	2 084 244,00	2 213 301,00	2 213 321,00	2 281 934,00	2 350 311,00	2 416 203,00	2 483 857,00	2 551 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	89 594 830,00	92 537 654,00	95 313 784,00	98 130 751,00	0,00	104 273 063,00	107 484 908,00	110 709 456,00	113 809 320,00	116 995 981,00	120 154 843,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	50 195 530,00	51 795 520,00	53 349 385,00	54 949 867,00	56 598 463,00	58 372 912,00	60 161 853,00	61 966 708,00	63 701 776,00	65 485 426,00	67 253 532,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 475 880,00	22 199 856,00	22 865 852,00	23 551 382,00	24 258 382,00	25 030 392,00	25 785 714,00	26 559 285,00	27 302 945,00	28 067 428,00	28 825 248,00
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:	15 793 614,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 088 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 705 314,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	227 863 440,00	217 332 792,00	223 590 000,00	230 863 575,00	238 085 482,00	245 689 126,00	253 459 485,00	261 451 000,00	269 271 420,00	277 133 420,00	284 779 523,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	205 937 917,00	210 220 755,00	215 565 000,00	220 838 575,00	226 060 482,00	231 824 126,00	237 616 702,00	243 426 000,00	250 046 420,00	255 975 000,00	262 779 523,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	115 963 441,00	118 226 819,00	121 064 263,00	124 090 900,00	127 193 141,00	130 372 969,00	133 632 294,00	136 973 101,00	141 000 000,00	144 000 000,00	147 506 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	322 000,00	320 000,00	316 000,00	312 000,00	310 000,00	300 000,00	13 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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:	300 000,00	300 000,00	200 000,00	175 000,00	150 000,00	100 000,00	75 000,00	50 000,00	35 000,00	25 000,00	10 000,00
2.1.3.1	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
2.1.3.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	21 925 523,00	7 112 037,00	8 025 000,00	10 025 000,00	12 025 000,00	13 865 000,00	15 842 783,00	18 025 000,00	19 225 000,00	21 158 420,00	22 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	21 925 523,00	7 112 037,00	8 025 000,00	10 025 000,00	12 025 000,00	13 865 000,00	15 842 783,00	18 025 000,00	19 225 000,00	21 158 420,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 128 000,00	632 800,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	512 053,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	512 053,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
4	Przychody budżetu	4 607 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 458 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	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:	1 148 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	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	5 119 503,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 119 503,00	4 810 609,00	2 591 197,00	2 103 064,00	1 930 536,00	1 785 137,00	1 604 000,00	1 264 000,00	800 000,00	500 000,00	350 000,00
5.1.1	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
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
5.1.1.4	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	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

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6	Kwota długu, w tym:	17 738 543,00	12 927 934,00	10 336 737,00	8 233 673,00	6 303 137,00	4 518 000,00	2 914 000,00	1 650 000,00	850 000,00	350 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata 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 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	6 643 962,00	9 372 646,00	10 616 197,00	12 128 064,00	13 955 536,00	15 650 137,00	17 446 783,00	19 289 000,00	20 025 000,00	21 658 420,00	22 350 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 792 718,00	9 372 646,00	10 616 197,00	12 128 064,00	13 955 536,00	15 650 137,00	17 446 783,00	19 289 000,00	20 025 000,00	21 658 420,00	22 350 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,54%	3,24%	1,80%	1,45%	1,30%	1,16%	0,87%	0,65%	0,40%	0,25%	0,17%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,22%	5,77%	6,26%	6,91%	7,69%	8,33%	8,99%	9,63%	9,72%	10,22%	10,26%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,86%	8,93%	6,00%	5,85%	6,31%	7,13%	6,26%	6,88%	7,65%	8,22%	8,78%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,56%	8,63%	5,70%	5,85%	6,31%	7,22%	6,35%	6,88%	7,65%	8,22%	8,78%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc.2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	7,77%	5,82%	4,57%	3,53%	2,63%	1,83%	1,14%	0,63%	0,31%	0,13%	0,00%
art15zoc.8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob. ust. 1 przypadających na dany rok)	3,54%	3,24%	1,80%	1,45%	1,30%	1,16%	0,87%	0,65%	0,40%	0,25%	0,17%
art15zoc.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob. ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob. ust. 1 , 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	982 923,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	982 923,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	947 855,00	70 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 601 933,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 601 933,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 598 127,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	898 972,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	898 972,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	468 110,00	70 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 932 402,00	3 156 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 932 402,00	3 156 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 589 061,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	8 944 426,00	7 193 346,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 160 142,00	1 936 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	5 784 284,00	5 256 380,00	3 500 000,00	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	4 969 502,00	4 351 915,00	2 091 197,00	1 603 064,00	1 430 536,00	1 285 137,00	1 104 000,00	764 000,00	300 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 078 256	8 944 426	7 193 346	3 500 000	0,00	19 637 772
1.a	- wydatki bieżące				6 496 076	3 160 142	1 936 966	0,00	0,00	5 097 108
1.b	- wydatki majątkowe				14 582 180	5 784 284	5 256 380	3 500 000	0,00	14 540 664
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:				8 273 180	4 767 444	3 239 380	0,00	0,00	8 006 824
1.1.1	- wydatki bieżące				571 000	263 160	83 000	0,00	0,00	346 160
1.1.1.1	Podniesienie jakości kształcenia CKZ w Bażanowicach - Nowoczesność naszą siłą	Starostwo Powiatowe	2020	2022	571 000	263 160	83 000	0,00	0,00	346 160
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 702 180	4 504 284	3 156 380	0,00	0,00	7 660 664
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły ZST w Ustroniu i hali sportowej przy ZST w Cieszynie -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	7 702 180	4 504 284	3 156 380	0,00	0,00	7 660 664
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	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				12 805 076	4 176 982	3 953 966	3 500 000	0,00	11 630 948
1.3.1	- wydatki bieżące				5 925 076	2 896 982	1 853 966	0,00	0,00	4 750 948
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	2020	2022	3 730 000	1 795 000	795 000	0,00	0,00	2 590 000
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie chodników przy drogach powiatowych - (dotacje na podstawie porozumień z gminami Chybie, Dębowiec, Goleszów, Skoczów i Zebrzydowice)	Starostwo Powiatowe	2020	2022	193 876	108 582	51 166	0,00	0,00	159 748
1.3.1.3	Dotacja do placówki opiekuńczo-wychowawczej typu interwencyjnego - SINDBAD	Starostwo Powiatowe	2020	2022	1 051 200	518 400	532 800	0,00	0,00	1 051 200
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia Powiatu -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	500 000	250 000	250 000	0,00	0,00	500 000
1.3.1.5	Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób Dotkniętych Przemocą w Rodzinie -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	450 000	225 000	225 000	0,00	0,00	450 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 880 000	1 280 000	2 100 000	3 500 000	0,00	6 880 000
1.3.2.1	Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach stanowiących własność Powiatu Cieszyńskiego -	Starostwo Powiatowe	2020	2023	6 580 000	1 180 000	2 000 000	3 400 000	0,00	6 580 000
1.3.2.2	Modernizacja zapory Wisła Czarne - pomoc finansowa dla gmin	Starostwo Powiatowe	2021	2023	300 000	100 000	100 000	100 000	0,00	300 000

UZASADNIENIE

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust.2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego została przygotowana na lata 2021-2031.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

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

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

2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy uwzględnieniu podziałów na kategorie wymagane ustawowo.

2.1. Dochody bieżące, prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody majątkowe, prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

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

2.2 Dochody majątkowe

Dochody o charakterze majątkowym nie zostały poddane waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.088.300zł, na podstawie poniższych założeń:

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

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

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Nie wyodrębniono wydatków podlegających wyłączeniu z limitu obsługi zadłużenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2 Wydatki majątkowe

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

4. Wynik budżetu.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

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

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

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

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

5. Przychody

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

6. Rozchody

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

Przewidywane saldo zadłużenia roku 2020 –wyniesie 19.399.351zł.

Nowe zadłużenie wygeneruje rozchody:

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

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

Prognoza na rok 2021 przewiduje obsługę zadłużenia w zakresie dopuszczalnych limitów spłaty zadłużenia (wiersze 8.3 i 8.3.1).

7. Prognoza kwoty długu

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

Przewidywana kwota długu na koniec 2020 roku wyniesie 19.399.351zł.

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

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

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

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

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

8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2021-2024.

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