

UCHWAŁA NR XXXVI/303/21
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 28 grudnia 2021 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 2020 r., poz. 920 z późn. zm.) w związku z art. 228 ust.1 i 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)

Rada Powiatu postanawia:

§ 1.

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

§ 2.

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3.

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

§ 4.

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

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Powiatu Cieszyńskiego Nr XXIV/213/20 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29 grudnia 2020 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 2022 r.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Stanisław Kubicius

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Cieszyńskiego

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	242 847 318	226 281 197	233 066 639	240 116 018	247 574 263	255 163 485	262 715 000	270 071 420	277 633 420	285 200 190
1.1	Dochody bieżące, z tego:	214 792 348	226 281 197	233 066 639	240 116 018	247 574 263	255 163 485	262 715 000	270 071 420	277 633 420	285 200 190
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	45 629 666	52 628 638	54 250 395	57 574 574	57 584 574	59 349 076	61 129 240	62 841 175	64 600 728	66 344 900
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 719 954	2 123 538	2 184 244	2 313 301	2 313 321	2 381 934	2 350 311	2 416 203	2 483 857	2 621 667
1.1.3	z subwencji ogólnej	94 063 868	95 313 784	98 130 751	99 371 298	104 273 063	107 484 908	110 709 456	113 809 320	116 995 981	120 154 843
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	48 467 406	53 349 385	54 949 867	56 598 463	58 372 912	60 161 853	61 966 708	63 701 776	65 485 426	67 253 532
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	23 911 454	22 865 852	23 551 382	24 258 382	25 030 392	25 785 714	26 559 285	27 302 945	28 067 428	28 825 248
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	28 054 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 152 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	24 902 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	259 043 727	223 886 873	231 160 448	238 382 355	245 985 999	253 756 358	261 747 873	269 568 293	277 430 293	284 985 708
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	214 462 462	215 652 551	220 926 125	226 148 032	231 911 676	237 704 252	243 513 550	250 133 970	255 971 873	262 726 390
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	121 368 493	121 064 263	124 090 900	127 193 141	130 372 969	133 632 294	136 973 101	141 000 000	144 000 000	147 506 000
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	320 000	316 000	312 000	310 000	300 000	13 140	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	180 000	200 000	175 000	150 000	100 000	75 000	50 000	35 000	25 000	10 000
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	44 581 265	8 234 322	10 234 323	12 234 323	14 074 323	16 052 106	18 234 323	19 434 323	21 458 420	22 259 318
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	44 581 265	8 234 322	10 234 323	12 234 323	14 074 323	16 052 106	18 234 323	19 434 323	21 458 420	22 259 318
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 507 500	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu	-16 196 409	2 394 324	1 906 191	1 733 663	1 588 264	1 407 127	967 127	503 127	203 127	214 482
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	2 394 324	1 906 191	1 733 663	1 588 264	1 407 127	967 127	503 127	203 127	214 482
4	Przychody budżetu	18 824 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	7 917 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 917 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	10 907 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 279 409	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	2 628 515	2 394 324	1 906 191	1 733 663	1 588 264	1 407 127	967 127	503 127	203 127	214 482
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 628 515	2 394 324	1 906 191	1 733 663	1 588 264	1 407 127	967 127	503 127	203 127	214 482
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu, w tym:	10 917 432	8 523 108	6 616 917	4 883 254	3 294 990	1 887 863	920 736	417 609	214 482	0
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	329 886	10 628 646	12 140 514	13 967 986	15 662 587	17 459 233	19 201 450	19 937 450	21 661 547	22 473 800
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	19 154 810	10 628 646	12 140 514	13 967 986	15 662 587	17 459 233	19 201 450	19 937 450	21 661 547	22 473 800
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	1,88%	1,68%	1,34%	1,20%	1,05%	0,77%	0,51%	0,26%	0,11%	0,10%
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)	0,30%	6,26%	6,91%	7,69%	8,33%	8,99%	9,59%	9,68%	10,22%	10,32%
8.2_v2020	8.2_v2020	2,20%	6,26%	6,91%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	0,30%	6,26%	6,91%	7,69%	8,33%	8,99%	9,59%	9,68%	10,22%	10,32%
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)	9,68%	5,55%	4,29%	5,12%	6,83%	5,97%	5,93%	6,87%	8,21%	8,77%
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)	9,68%	5,55%	4,29%	5,12%	6,83%	5,97%	5,93%	6,87%	8,21%	8,77%
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
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
art15zoc_7	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	4,50%	3,77%	2,84%	2,03%	1,33%	0,74%	0,35%	0,15%	0,08%	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)	1,88%	1,68%	1,34%	1,20%	1,05%	0,77%	0,51%	0,26%	0,11%	0,10%
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
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
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
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	1 735 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 735 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 571 221	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 241 435	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 241 435	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 237 548	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 731 364	162 000	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 731 364	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 498 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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	8 188 396	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 188 396	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 921 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 685 265	3 751 265	55 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000	0	0	0
10.1.1	bieżące	497 765	168 765	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	2 187 500	3 582 500	55 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000	0	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 501 915	2 241 197	1 753 064	1 580 536	1 435 137	1 254 000	914 000	450 000	150 000	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 619 440,00	2 685 265,00	3 751 265,00	55 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
1.a	- wydatki bieżące				854 440,00	497 765,00	168 765,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 765 000,00	2 187 500,00	3 582 500,00	55 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				820 000,00	491 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				820 000,00	491 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mój cel zatrudnienie - wzmocnienie aktywności zawodowej, zwiększenie możliwości znalezienia pracy oraz utrzymania zatrudnienia osób do 29 roku życia	PUP	2021	2023	820 000,00	491 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 799 440,00	2 194 265,00	3 589 265,00	55 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 440,00	6 765,00	6 765,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Certyfikacja Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i Certyfikacja Systemu Ciągłości Działania -	Starostwo Powiatowe	2021	2023	34 440,00	6 765,00	6 765,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 765 000,00	2 187 500,00	3 582 500,00	55 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
1.3.2.1	Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach stanowiących własność Powiatu Cieszyńskiego -	Starostwo Powiatowe	2020	2023	6 580 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja zapory Wisła Czarne - pomoc finansowa dla gmin	Starostwo Powiatowe	2021	2023	300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Cieszynie z Jednostką Ratowniczo - Gaśniczą	KP PSP	2021	2024	235 000,00	60 000,00	60 000,00	55 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja linii kolejowej nr 190 na odcinku Skoczów-Bielsko-Biała jako niezbędny element połączenia Śląska Cieszyńskiego z Krakowem (Cieszyn-Skoczów-Bielsko-Biała-Wadowice-Kraków) -	Starostwo Powiatowe	2025	2028	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
1.3.2.5	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż DW 939 Strumień-Wisła Wielka -	Starostwo Powiatowe	2022	2023	50 000,00	27 500,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 150 000,00	1 150 000,00	11 091 530,00
1.a	0,00	0,00	666 530,00
1.b	1 150 000,00	1 150 000,00	10 425 000,00
1.1	0,00	0,00	653 000,00
1.1.1	0,00	0,00	653 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	653 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 150 000,00	1 150 000,00	10 438 530,00
1.3.1	0,00	0,00	13 530,00
1.3.1.1	0,00	0,00	13 530,00
1.3.2	1 150 000,00	1 150 000,00	10 425 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	5 400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.4	1 150 000,00	1 150 000,00	4 600 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2022-2031

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 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 2021r. poz. 305 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 2022-2031.

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 czerwcu 2021 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na rok 2022. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Starano się zachować ciągłość do WPF z roku 2021 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).

2.1. 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: :

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	-2,2%	5,3%	3,0%	3,0%	3,1%	3,1%	3,0%	2,8%	2,8%	2,7%

W 2022 r. dochody bieżące spadły w stosunku do planu roku 2021, ponieważ kwoty dotacji są na razie podane w wartościach wstępnych i ulegają zmianie w trakcie roku. Ponadto niektóre zadania np. 300+ zostały przekazane do realizacji do ZUS, a wcześniej były w zakresie samorządów.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.152.000 zł, na podstawie poniższych założeń:

1) 3.140.000 zł – dochody majątkowe z tytułu zbycia nieruchomości powiatu, w tym:

- 921.000 zł - sprzedaż nieruchomości gruntowej w Międzyświeciu (dz. 172/3 o pow. 0,9536 ha i dz. 172/7 o pow. 1,2126 ha)
- 275.000 zł - sprzedaż nieruchomości gruntowej w Międzyświeciu (dz. 215/24 o pow. 1,0770 ha i dz. 215/25 o pow. 0,3237 ha)
- 1.200.000 zł - sprzedaż nieruchomości gruntowej w Bażanowicach (dz. 236/1 o pow. 4,6090 ha i dz. 234/3 o pow. 0,2039 ha)
- 604.000 zł - sprzedaż nieruchomości zabudowanej w Cieszynie (nieczynne pralnia, kuchnia i kotłownia na terenie ZZOZ) – pow. 0,3814 ha
- 30.000 zł – Istebna Zaolzie: działka niezabudowana o pow. 0,0470 ha
- 40.000 zł – Hermanice: działka niezabudowana o pow. 0,0541 ha
- 20.000 zł – Cieszyn: działka niezabudowana nr 22/2 przy ul. Pikiety o pow. 0,0308 ha
- 50.000 zł – Pastwiska Cieszyn: działka niezabudowana o pow. 0,0567 ha

2) 12.000 zł – sprzedaż złomu samochodowego

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

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Nie wyodrębniono wydatków podlegających wyłączeniu z limitu obsługi zadłużenia.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, wydatki bieżące w roku 2022 przyjęto wg projektu budżetu. W latach 2023-2031 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na poziomie:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	-2,3%	1,7%	2,4%	2,4%	2,5%	2,5%	2,4%	2,7%	2,3%	2,6%

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych oraz pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania powyższych założeń jest uzasadniona, o tyle wydatki na poręczenia oraz związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach poręczenia, kredytowych, pożyczkowych.

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

- pożyczka z NFOŚiGW do wys. 4.712.000 zł na okres do dnia 31.12.2027r.,
- 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 9 umów kredytowych z bankami (w tym planowany na 2021), 3 umów pożyczki z WFOŚiGW, przyjmując aktualnie obowiązujące stopy procentowe.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują wydatki zgodnie z załącznikiem nr 9 - "Wydatki majątkowe w 2022r." oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Cieszyńskiego na lata 2022-2028. 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 2023-2031 nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

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

5. Przychody

W roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości 18.824.924 zł z tytułu:

- 7.917.000 zł przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki z RFIL
- 10.907.924 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

Były planowane w roku 2022 r. przychody ze spłat udzielonych pożyczek w wysokości 600.000zł, ale w związku z planowanym umorzeniem nie planuje się tych przychodów.

6. Rozchody

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych.

Pozycja 10.6 prezentuje kwoty faktyczne, wynikające z obowiązującego harmonogramu splat. Prognoza na rok 2022 przewiduje obsługę zadłużenia w zakresie dopuszczalnych limitów splaty 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 – splata rat długu.

19.399.351 zł + 1.266.099 zł – 7.119.503 zł = 13.545.947 zł

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

8. Wykaz przedsięwzięć na lata 2022-2028.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia te zadania, które wykraczają limitem poza rok 2022.