

Zarejestrowano w Biurze Rady  
w dniu 15 listopada 2021 r. o godz. 11:15.

**Uchwała Nr ...../...../.....  
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.), art. 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oświęcimskiego, obejmującą prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Powiatu Oświęcimskiego oraz prognozę kwoty długu, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego zabezpiecza się środki na świadczenia pracownicze do kwoty 115 000 000 zł rocznie.

**§ 2. 1.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

2) zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 44 000 000 zł,

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie zadań wynikających z ust. 1 na rzecz kierowników powiatowych jednostek budżetowych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

**§ 4.** Uchwała Nr XXVII/241/2020 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego traci moc z dniem 31 grudnia 2021 r.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0000  
Rady Powiatu w Oświęcimiu  
z dnia 9 listopada 2021 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oświęcimskiego**

| Wyszczególnienie   | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |  |   |                                   |                                |                                   |   |
|--------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
|                    |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |  |   |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |   |
|                    |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x1)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>2)</sup> | w tym: z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp.                | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4  | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                           | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2   |
| 2022               | 193 719 837,00              | 179 565 142,00               | 41 413 992,00   | 1 753 854,00  | 88 961 694,00       | 32 402 966,00  | 15 032 636,00                           | 0,00                              | 14 154 695,00                  | 0,00                              | 14 154 695,00   |
| 2023               | 193 752 983,00              | 183 787 983,00               | 44 312 971,00   | 1 876 624,00  | 92 352 172,00       | 28 002 271,00  | 17 243 945,00                           | 0,00                              | 9 965 000,00                   | 0,00                              | 9 965 000,00  |
| 2024               | 193 341 258,00              | 191 564 258,00               | 47 414 879,00   | 2 007 987,00  | 95 863 556,00       | 28 163 381,00  | 18 114 455,00                           | 0,00                              | 1 777 000,00                   | 0,00                              | 1 777 000,00  |
| 2025 <sup>3)</sup> | 202 574 118,00              | 199 891 118,00               | 50 733 921,00   | 2 148 547,00  | 99 515 395,00       | 28 464 599,00  | 19 028 656,00                           | 0,00                              | 2 683 000,00                   | 0,00                              | 2 683 000,00  |
| 2026               | 208 980 604,00              | 208 980 604,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 29 094 319,00  | 19 988 738,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2027               | 218 276 059,00              | 218 276 059,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 29 470 789,00  | 20 996 996,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2028               | 227 484 586,00              | 227 484 586,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 30 027 529,00  | 22 055 845,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2029               | 237 171 427,00              | 237 171 427,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 30 636 042,00  | 23 167 816,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2030               | 247 235 684,00              | 247 235 684,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 31 173 649,00  | 24 335 568,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2031               | 257 946 072,00              | 257 946 072,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 31 886 139,00  | 25 561 896,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2032               | 268 917 942,00              | 268 917 942,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 32 364 725,00  | 26 849 731,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2033               | 280 544 982,00              | 280 544 982,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 32 977 679,00  | 28 202 152,00                           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |

<sup>1)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>2)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>3)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

| Wyszczególnienie  | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |   |                                       |   |  |  |               | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |
|-------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|---|--|--|---------------|--------------------------------|---|--|--|
|                   |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |   |                                       |   |  | w tym:   |               |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |  |
|                   |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |               |                                |   |  |  |
|                   |                             |                              |  |  |   |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |               |                                |   |  |  |
| Lp.               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1   | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2           | 2.2.1                          | 2.2.1.1   |  |  |
| 2022              | 219 729 399,00              | 183 599 637,00               | 106 947 755,00                               | 0,00                                       | 0,00  | 710 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 73 200,00  | 36 129 762,00 | 36 129 762,00                  | 352 410,00  |  |  |
| 2023              | 193 505 969,00              | 182 715 969,00               | 110 037 233,00                               | 0,00                                       | 0,00  | 1 414 800,00                          | 0,00  | 0,00   | 28 200,00  | 10 790 000,00 | 10 790 000,00                  | 0,00  |  |  |
| 2024              | 185 848 906,00              | 183 790 336,00               | 111 137 605,00                               | 0,00                                       | 0,00  | 1 405 920,00                          | 0,00  | 0,00   | 28 200,00  | 2 058 570,00  | 2 058 570,00                   | 0,00  |  |  |
| 2025 <sup>2</sup> | 198 007 738,00              | 185 643 042,00               | 112 248 981,00                               | 0,00                                       | 0,00  | 1 180 920,00                          | 0,00  | 0,00   | 28 200,00  | 12 364 696,00 | 12 364 696,00                  | 0,00  |  |  |
| 2026              | 203 888 252,00              | 187 508 440,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 1 039 920,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 16 379 812,00 | 16 379 812,00                  | 0,00  |  |  |
| 2027              | 212 741 753,00              | 189 508 763,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 886 920,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 23 232 990,00 | 23 232 990,00                  | 0,00  |  |  |
| 2028              | 221 792 234,00              | 191 543 690,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 718 920,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 30 248 544,00 | 30 248 544,00                  | 0,00  |  |  |
| 2029              | 232 171 427,00              | 193 539 590,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 547 920,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 38 631 837,00 | 38 631 837,00                  | 0,00  |  |  |
| 2030              | 241 275 684,00              | 195 633 685,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 397 920,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 45 641 999,00 | 45 641 999,00                  | 0,00  |  |  |
| 2031              | 254 446 072,00              | 197 669 775,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 219 120,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 56 776 297,00 | 56 776 297,00                  | 0,00  |  |  |
| 2032              | 265 113 942,00              | 197 669 775,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 114 120,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 67 444 167,00 | 67 444 167,00                  | 0,00  |  |  |
| 2033              | 280 544 982,00              | 197 669 775,00               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 82 875 207,00 | 82 875 207,00                  | 0,00  |  |  |

| Wyszczególnienie  | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  |               | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |   |   |   |
|-------------------|----------------------------|---|---------------|--------------------------------|---|---|---|---|---|
|                   |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>4)</sup> |               |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x5)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> |
| Lp.               | 3                          | 3.1   | 4             | 4.1                            | 4.1.1   | 4.2   | 4.2.1   | 4.3   | 4.3.1   |
| 2022              | -26 009 562,00             | 0,00  | 33 189 562,00 | 17 620 000,00                  | 10 440 000,00   | 4 251 109,00  | 4 251 109,00                                      | 11 318 453,00                                       | 11 318 453,00   |
| 2023              | 247 014,00                 | 247 014,00  | 6 552 986,00  | 6 504 000,00                   | 0,00  | 48 986,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2024              | 7 492 352,00               | 7 492 352,00  | 1 007 648,00  | 1 000 000,00                   | 0,00  | 7 648,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2025 <sup>2</sup> | 4 566 380,00               | 4 566 380,00  | 133 620,00    | 0,00                           | 0,00  | 133 620,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2026              | 5 092 352,00               | 5 092 352,00  | 7 648,00      | 0,00                           | 0,00  | 7 648,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2027              | 5 534 306,00               | 5 534 306,00  | 65 694,00     | 0,00                           | 0,00  | 65 694,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2028              | 5 692 352,00               | 5 692 352,00  | 7 648,00      | 0,00                           | 0,00  | 7 648,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2029              | 5 000 000,00               | 5 000 000,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2030              | 5 960 000,00               | 5 960 000,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2031              | 3 500 000,00               | 3 500 000,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2032              | 3 804 000,00               | 3 804 000,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2033              | 0,00                       | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |

<sup>4)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>5)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie  | z tego:   |   |   |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |   |  |   |
|-------------------|---|---|---|---|-------------------------------|--|---|--|---|
|                   | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x6)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |  |   |
|                   |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp.               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5   | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1   | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| 2022              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 7 180 000,00                  | 7 180 000,00   | 1 500 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2023              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 6 800 000,00                  | 6 800 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2024              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 8 500 000,00                  | 8 500 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2025 <sup>2</sup> | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 4 700 000,00                  | 4 700 000,00   | 940 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 100 000,00                  | 5 100 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 600 000,00                  | 5 600 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 700 000,00                  | 5 700 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2029              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 000 000,00                  | 5 000 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2030              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 960 000,00                  | 5 960 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2031              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 3 500 000,00                  | 3 500 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2032              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 3 804 000,00                  | 3 804 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2033              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie  | Rozchody budżetu, z tego:   |           |           |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:   |   |   |
|-------------------|---|-----------|-----------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                   | łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |           |           |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|                   | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy  | z tego:   | z tego:   | z tego:   | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
| Lp.               | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| 2022              | 0,00  | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 1 500 000,00  | 0,00   | 47 160 000,00            | 0,00   | -4 034 495,00   | 216 614,00  |
| 2023              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 46 864 000,00            | 0,00   | 1 072 014,00  | 1 121 000,00  |
| 2024              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 39 364 000,00            | 0,00   | 7 773 922,00  | 7 781 570,00  |
| 2025 <sup>2</sup> | x   | x         | x         | x         | 940 000,00  | 0,00   | 34 664 000,00            | 0,00   | 14 248 076,00   | 14 381 696,00   |
| 2026              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 29 564 000,00            | 0,00   | 21 472 164,00   | 21 479 812,00   |
| 2027              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 23 964 000,00            | 0,00   | 28 767 296,00   | 28 832 990,00   |
| 2028              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 18 264 000,00            | 0,00   | 35 940 896,00   | 35 948 544,00   |
| 2029              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 13 264 000,00            | 0,00   | 43 631 837,00   | 43 631 837,00   |
| 2030              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 7 304 000,00             | 0,00   | 51 601 999,00   | 51 601 999,00   |
| 2031              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 3 804 000,00             | 0,00   | 60 276 297,00   | 60 276 297,00   |
| 2032              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 71 248 167,00   | 71 248 167,00   |
| 2033              | x   | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 82 875 207,00   | 82 875 207,00   |

<sup>7)</sup>Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie  | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |  |   |   |  |
|-------------------|---|---|--------|--|---|---|--|
|                   | 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp.               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3  | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2022              | 4,29%   | -1,17%  | -1,17% | 11,26%   | 11,26%  | TAK   | TAK  |
| 2023              | 5,26%   | 1,59%   | 1,59%  | 5,13%  | 5,13%   | NIE   | NIE  |
| 2024              | 6,05%   | 5,56%   | 5,56%  | 2,14%  | 2,14%   | NIE   | NIE  |
| 2025 <sup>2</sup> | 2,87%   | 9,06%   | x      | 1,99%  | 1,99%   | NIE   | NIE  |
| 2026              | 3,41%   | 12,45%  | x      | 6,90%  | 6,90%   | TAK   | TAK  |
| 2027              | 3,44%   | 15,74%  | x      | 6,23%  | 6,23%   | TAK   | TAK  |
| 2028              | 3,25%   | 18,61%  | x      | 7,03%  | 7,03%   | TAK   | TAK  |
| 2029              | 2,69%   | 21,39%  | x      | 8,83%  | 8,83%   | TAK   | TAK  |
| 2030              | 2,94%   | 24,09%  | x      | 12,06%   | 12,06%  | TAK   | TAK  |
| 2031              | 1,65%   | 26,71%  | x      | 15,27%   | 15,27%  | TAK   | TAK  |
| 2032              | 1,66%   | 30,17%  | x      | 18,29%   | 18,29%  | TAK   | TAK  |
| 2033              | 0,00%   | 33,48%  | x      | 21,31%   | 21,31%  | TAK   | TAK  |

| Wyszczególnienie  | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |              |   |   |            |  |  |              |
|-------------------|--|---|--------------|---|---|------------|--|--|--------------|
|                   | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |              | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |            | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |              |
|                   |  | 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 <sup>x</sup> | w tym:       |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:     |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:       |
|                   |  |   |              |   |   |            |  |  |              |
| Lp.               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1      | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1    | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1      |
| 2022              | 3 405 635,00   | 3 405 635,00  | 3 130 606,00 | 732 306,00  | 732 306,00  | 638 967,00 | 5 004 545,00   | 5 004 545,00   | 4 411 303,00 |
| 2023              | 654 481,00   | 654 481,00  | 601 060,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 646 948,00   | 646 948,00   | 522 650,00   |
| 2024              | 300 035,00   | 300 035,00  | 251 944,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 203 671,00   | 203 671,00   | 125 972,00   |
| 2025 <sup>2</sup> | 75 699,00  | 75 699,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 181 551,00   | 181 551,00   | 125 972,00   |
| 2026              | 169 672,00   | 169 672,00  | 116 093,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 61 565,00  | 61 565,00  | 58 047,00    |
| 2027              | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 61 569,00  | 61 569,00  | 58 046,00    |
| 2028              | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 83 857,00  | 83 857,00  | 40 894,00    |
| 2029              | 40 963,00  | 40 963,00   | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 42 412,00  | 42 412,00  | 40 894,00    |
| 2030              | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 50 060,00  | 50 060,00  | 48 542,00    |
| 2031              | 122 682,00   | 122 682,00  | 122 682,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00         |
| 2032              | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00         |
| 2033              | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00         |



| Wyszczególnienie  | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |              |               |   |  |   |  |
|-------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
|                   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                   |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące      | majątkowe     |   |  |   |  |
|                   |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |              |               |   |  |   |  |
| Lp.               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1       | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2022              | 959 353,00  | 959 353,00  | 813 217,00  | 23 615 617,00  | 6 870 617,00 | 16 745 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 17 618 754,00  | 6 878 754,00 | 10 740 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 4 089 726,00   | 2 114 726,00 | 1 975 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025 <sup>2</sup> | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 731 551,00   | 701 551,00   | 3 030 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 561 565,00   | 561 565,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 561 569,00   | 561 569,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 583 857,00   | 583 857,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 42 412,00  | 42 412,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 50 060,00  | 50 060,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie  | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |  |
|-------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
|                   | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>8)</sup> |
|                   |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |  |  |
|                   |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |  |
| Lp.               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8  | 10.9   | 10.10  | 10.11  |
| 2022              | 7 180 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 1 573 200,00   | 0,00   |
| 2023              | 5 200 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 28 200,00  | 0,00   |
| 2024              | 6 300 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 28 200,00  | 0,00   |
| 2025 <sup>2</sup> | 2 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 968 200,00   | 0,00   |
| 2026              | 2 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2031              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2032              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2033              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>8)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego**

| Lp.         | Nazwa i cel  | Jednostka<br>odpowiedzi<br>alna lub<br>koordynując<br>a | Okres<br>realizacji |          | Łącznie<br>nakłady<br>finansowe | Limit 2022          | Limit 2023          | Limit 2024         | Limit 2025         | Limit<br>2026    | Limit 2027       | Limit 2028       | Limit<br>2029   | Limit<br>2030   | Limit<br>zobowiązań |
|-------------|--|---|---------------------|----------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|             |  |   | od                  | do       |                                 |                     |                     |                    |                    |                  |                  |                  |                 |                 |                     |
| 1           | <b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>   |   |                     |          | <b>65 152 295,0</b>             | <b>23 615 617,0</b> | <b>17 618 754,0</b> | <b>4 089 726,0</b> | <b>3 731 551,0</b> | <b>561 565,0</b> | <b>561 569,0</b> | <b>583 857,0</b> | <b>42 412,0</b> | <b>50 060,0</b> | <b>42 456 009,0</b> |
| 1.a         | - wydatki bieżące  |   |                     |          | 32 259 716,0                    | 6 870 617,00        | 6 878 754,00        | 2 114 726,0        | 701 551,00         | 561 565,0        | 561 569,0        | 583 857,0        | 42 412,0        | 50 060,0        | 9 966 009,00        |
| 1.b         | - wydatki majątkowe  |   |                     |          | 32 892 579,0                    | 16 745 000,0        | 10 740 000,0        | 1 975 000,0        | 3 030 000,0        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 32 490 000,0        |
| 1.1         | <b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b> |   |                     |          | <b>2 472 859,00</b>             | <b>979 866,00</b>   | <b>646 948,00</b>   | <b>203 671,00</b>  | <b>181 551,00</b>  | <b>61 565,00</b> | <b>61 569,00</b> | <b>83 857,00</b> | <b>42 412,0</b> | <b>50 060,0</b> | <b>2 311 499,00</b> |
| 1.1.1       | - wydatki bieżące  |   |                     |          | 2 472 859,00                    | 979 866,00          | 646 948,00          | 203 671,00         | 181 551,00         | 61 565,00        | 61 569,00        | 83 857,00        | 42 412,0        | 50 060,0        | 2 311 499,00        |
| 1.1.1<br>.1 | LIFE EKOMAŁOPOLSKA - "Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii" - Działania dla Klimatu i Energii  | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka            | 20<br>20            | 20<br>30 | 1 029 966,00                    | 91 474,00           | 92 447,00           | 203 671,00         | 181 551,00         | 61 565,00        | 61 569,00        | 83 857,00        | 42 412,0        | 50 060,0        | 868 606,00          |
| 1.1.1<br>.2 | "Nowe wyzwania - lepsza przyszłość" - etap II - aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym   | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu          | 20<br>21            | 20<br>23 | 976 995,00                      | 559 280,00          | 417 715,00          | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 976 995,00          |
| 1.1.1<br>.3 | "Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie oświęcimskim w wieku 30 lat i więcej w ramach prac interwencyjnych" - zwiększenie poziomu  | Powiatowy Urząd Pracy w Oświęcimiu                      | 20<br>21            | 20<br>23 | 465 898,00                      | 329 112,00          | 136 786,00          | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 465 898,00          |

|         |  |   |          |          |              |              |              |             |             |           |           |           |      |      |              |
|---------|--|---|----------|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------|------|--------------|
|         | zatrudnienia osób znajdujących się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy, tj. osób powyżej 50 r.ż., długotrwale bezrobotnych, osób niepełnosprawnych, niskow kwalifikowanych oraz kobiet |   |          |          |              |              |              |             |             |           |           |           |      |      |              |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |          |          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 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      | 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      | 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      | 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  |   |          |          | 62 679 436,0 | 22 635 751,0 | 16 971 806,0 | 3 886 055,0 | 3 550 000,0 | 500 000,0 | 500 000,0 | 500 000,0 | 0,00 | 0,00 | 40 144 510,0 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |          |          | 29 786 857,0 | 5 890 751,00 | 6 231 806,00 | 1 911 055,0 | 520 000,00  | 500 000,0 | 500 000,0 | 500 000,0 | 0,00 | 0,00 | 7 654 510,00 |
| 1.3.1.1 | "Finansowanie kosztów wynagrodzenia nauczyciela religii w placówkach poza Powiatem Oświęcimskim" - realizacja ustawowego obowiązku organizacji i nauki religii                               | w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu | 20<br>22 | 20<br>23 | 12 400,00    | 6 200,00     | 6 200,00     | 0,00        | 0,00        | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 12 400,00    |
| 1.3.1.2 | "Utrzymanie dzieci w niepublicznych placówkach opiekuńczo- wychowawczych na terenie Powiatu Oświęcimskiego" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej                                 | w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu | 20<br>18 | 20<br>23 | 8 238 000,00 | 2 013 081,00 | 2 013 081,00 | 0,00        | 0,00        | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| 1.3.1.3 | "Prowadzenie Domów Pomocy Społecznej" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej   | w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu | 20<br>18 | 20<br>23 | 11 186 507,0 | 2 186 470,00 | 2 186 470,00 | 0,00        | 0,00        | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| 1.3.1.4 | "Dotacja podmiotowa na bieżące   | Starostwo Powiatowe   | 20<br>18 | 20<br>28 | 4 568 734,00 | 550 000,00   | 500 000,00   | 500 000,00  | 500 000,00  | 500 000,0 | 500 000,0 | 500 000,0 | 0,00 | 0,00 | 3 550 000,00 |

|              |   |  |       |       |                      |                      |                      |                     |                     |             |             |             |             |             |                      |
|--------------|---|--|-------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
|              | funkcjonowanie Muzeum Pamięci Mieszkańców Ziemi Oświęcimskiej (w organizacji)" - pokazanie historii Ziemi Oświęcimskiej ze szczególnym uwzględnieniem historii II wojny światowej | w Oświęcimiu - jednostka                     |       |       |                      |                      |                      |                     |                     |             |             |             |             |             |                      |
| 1.3.1.5      | Stypendia przyznawane najzdolniejszym uczniom - pomoc materialna dla najzdolniejszych uczniów   | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 22 | 20 23 | 30 000,00            | 15 000,00            | 15 000,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 30 000,00            |
| 1.3.1.6      | "Utrzymanie terenów Skarbu Państwa" - uporządkowanie i zagospodarowanie terenu  | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 20 | 20 25 | 100 000,00           | 20 000,00            | 20 000,00            | 20 000,00           | 20 000,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 80 000,00            |
| 1.3.1.7      | Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - bieżące utrzymanie dróg powiatowych  | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 21 | 20 24 | 5 651 216,00         | 1 100 000,00         | 1 491 055,00         | 1 391 055,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 982 110,00         |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>  |  |       |       | <b>32 892 579,00</b> | <b>16 745 000,00</b> | <b>10 740 000,00</b> | <b>1 975 000,00</b> | <b>3 030 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>32 490 000,00</b> |
| 1.3.2.1      | "Budowa siedziby SOSW w Oświęcimiu - Etap III" - dostęp do nowoczesnej bazy dydaktycznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej  | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 19 | 20 23 | 21 793 232,00        | 14 750 000,00        | 6 750 000,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 21 500 000,00        |
| 1.3.2.2      | "Przebudowa drogi powiatowej nr 1877K ul. Niwy, ul. Sportowa oraz ul. Ofiar Faszyzmu w Brzezince" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej   | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 20 | 20 23 | 4 099 347,00         | 1 875 000,00         | 2 115 000,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 990 000,00         |
| 1.3.2.3      | "Przebudowa drogi powiatowej nr 1893K ul. Wysokie Brzegi oraz nr 1894K ul. Szpitalna w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej  | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20 20 | 20 24 | 3 900 000,00         | 120 000,00           | 1 875 000,00         | 1 905 000,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 900 000,00         |
| 1.3.2        | "Przebudowa drogi   | Starostwo                                    | 20    | 20    | 2 300 000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 70 000,00           | 2 230 000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2 300 000,00         |

|             |   |  |          |          |            |      |      |      |            |      |      |      |      |      |            |
|-------------|---|--|----------|----------|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------------|
| .4          | powiatowej nr 1877K ul. Browarna oraz ul. Borska w Harmężach" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej             | Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka           | 20       | 25       |            |      |      |      | 0          |      |      |      |      |      |            |
| 1.3.2<br>.5 | "Przebudowa drogi powiatowej nr 1878K ul. Męczeństwa Narodów w Brzezince" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej | Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka | 20<br>20 | 20<br>25 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego**

(od 01.01.2022 r.)

### **I.**

Wymogi dotyczące sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) zostały określone w art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (UFP) oraz w przepisach zmieniających.

Prawidłowo sporządzone i realizowane prognozy muszą spełniać w szczególności wymogi z art. 243 UFP – po zmianach, w tym zmianach dostosowawczych w związku z przepisami tzw. Nowego Ładu.

Niniejsza Prognoza obejmuje swym zakresem prognozy budżetów do 2033 roku.

WPF ma przyczynić się do lepszego zarządzania środkami publicznymi, zaplanować ogólnie rozumiane finanse Powiatu w perspektywie wieloletniej działalności, w sposób przejrzysty i czytelny, co pozwoli na ocenę możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

WPF wskazuje kierunki i plany rozwoju Powiatu.

W związku z zachodzącymi zmianami w otoczeniu, w którym funkcjonujemy oraz wprowadzanymi przepisami zmieniającymi do ustawy o finansach publicznych (w tym ustawa o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dn. 14.12.2018 r., ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dn. 14.10.2021 r.), a także brakiem jakiegokolwiek pewności w zakresie wysokości cen towarów, usług i mediów, poziomu wynagrodzeń obowiązkowych (minimalne wynagrodzenie), poziomu inflacji, wysokości oprocentowania, a nawet zakresu realizowanych przez Powiat zadań - prawidłowe prognozowanie jest bardzo trudne.

Aktualnie, dla sporządzenia WPF i wyliczenia potrzebnych wskaźników, obowiązują przepisy przejściowe (do 2025 roku); następnie wskaźniki liczone na podstawie tych przepisów zostały skorygowane przepisami zawartymi w ustawie o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1842 tj.); ponownie podjęto ustawę, która wprowadziła kolejne zmiany możliwe do zastosowania przy wyliczeniu wskaźników z art. 243 i art. 242 ustawy o finansach publicznych (ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dn. 14.10.2021 r.).



W/w przepisy m.in. umożliwiają Zarządowi wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243, co oznacza, że Zarząd Powiatu może wybrać 3 lub 7 letni okres. Prawdopodobnie w WPF zostanie zastosowany okres 7-letni dla wyliczenia wskaźników w art. 243 (relacja jest bardziej korzystna niż ta przy zastosowaniu 3-letniego okresu); stosowna uchwała zostanie podjęta przed sesją budżetową.

Właściwy sposób liczenia wskaźników obowiązywać będzie od 2026 roku.

W oparciu m.in. o wyżej przytoczone przepisy została sporządzona prognoza (WPF), która będzie obowiązywać od 01 stycznia 2022 roku.

W związku z wcześniej przytoczonymi zmianami oraz w związku z tym, że wiele przepisów wchodzących w pakiet ustaw z tzw. Nowego Ładu będzie skutkowało zmniejszeniem dochodów budżetu Powiatu, natomiast inflacja, wzrost cen, wzrost stóp procentowych, podwyżki wynagrodzeń ( w tym minimalnego ) skutkują wzrostem wydatków budżetu, należy podkreślić, że sporządzone prognozy będą monitorowane i korygowane na bieżąco.

#### WPF obejmuje:

1. Prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Powiatu Oświęcimskiego oraz prognozę kwoty długu,

2. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych,

3. Zabezpieczenie środków na świadczenia pracownicze – do kwot określonych w uchwale,

4. Upoważnienia dla Zarządu Powiatu do:

·zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych w załączniku do uchwały,

·zaciągania zobowiązań 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 – do kwoty określonej w uchwale,

·dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,

·przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć i zapewnienia ciągłości działania jednostki na rzecz kierowników powiatowych jednostek budżetowych.

Dla prawidłowego sporządzenia WPF należało:

- oszacować dochody, którymi będzie dysponować Powiat;

Po stronie dochodowej największe pozycje po raz pierwszy zostały ustalone decyzją Ministra Finansów oraz na podstawie decyzji Wojewody Małopolskiego. Pozostałe dochody zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne, aktualną wiedzę i własne szacunki; z przyczyn opisanych powyżej (zmiany przepisów, trwający stan epidemiczny) zmiany są nieprzewidywalne, więc Zarząd będzie na bieżąco reagował i w razie potrzeby zaproponuje zmiany.

- ustalić, które wydatki są niezbędne dla prawidłowej realizacji zadań Powiatu, czyli jaka kwota wydatków bieżących musi zostać zabezpieczona oraz jakie wydatki fakultatywne powinny się tu znaleźć,

- zabezpieczyć środki niezbędne na wykup obligacji wyemitowanych w poprzednich latach oraz szeroko rozumianą obsługę długu w kolejnych latach prognozy,

- w dalszej kolejności zabezpieczyć wydatki majątkowe, przede wszystkim te, na które są już podpisane umowy z wykonawcami, te, które będą dofinansowane ze środków zewnętrznych, a następnie te, na których realizację Rada Powiatu już podjęła stosowne uchwały.

## **II.**

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 do uchwały na rok 2022 zostały przeniesione wprost z projektu Uchwały Budżetowej Powiatu na 2022 rok, natomiast wartości prognozowane na kolejne lata zostały wyliczone na podstawie poniżej przedstawionych założeń.

### **DOCHODY**

#### **1. Dochody bieżące**

Poziom wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach zaplanowano ostrożnie i kształtuje się na poziomie do +5%. Jest on wynikiem poniżej przedstawionych ustaleń i założeń:

**a) subwencja oświatowa** – na rok 2022 subwencja oświatowa została zaplanowana przez Ministra Finansów na poziomie 84.408.260 zł, co oznacza, że jest o 1% (582 tys. zł) wyższa od tej z 2021 r.

Wprawdzie od 2017 r. do roku planowanego, tj. roku 2022, subwencja wzrosła o ok. 36%, ale należy zaznaczyć, że stopień sfinansowania wydatków bieżących oświaty ze środków subwencji z roku na rok maleje; brak kształtuje się od ok. 5,6 mln zł w 2017 roku do ok. 16,7 mln zł w prognozach na 2022 rok.

Biorąc pod uwagę fakt, że subwencja oświatowa stanowi już około 47% wartości dochodów bieżących, ilość uczniów zasadniczo od lat spada (wyjątek rok 2019, gdzie do szkół średnich wszedł tzw. podwójny rocznik i będzie w systemie w 3-4 kolejnych latach), a wydatki bieżące jednostek oświatowych

rosną (dynamika wzrostu 4%-15%) – wysokość i kształtowanie się subwencji oświatowej jest, obok wielkości udziałów w udziałach w PIT, kluczową informacją niezbędną dla tworzenia budżetu i WPF.

Dane historyczne wskazują, że kwota subwencji nie jest pewnym składnikiem dochodów, a algorytm obliczania kwoty jest corocznie ustalany na nowo, stąd nie ma możliwości prawidłowego zaplanowania subwencji na kolejne lata.

W WPF - począwszy od 2023 roku, zaplanowano ostrożnie coroczny 4% wzrost subwencji.

**b) subwencja równoważąca** – na podstawie decyzji Ministra Finansów subwencja równoważąca na 2022 r. została ustalona na kwotę 485.852 zł, tj. na poziomie porównywanym z rokiem 2021.

Od 2017 roku ta część subwencji spada. W związku z powyższym w prognozach od 2023 roku proponuje się ustalić poziom porównywalny z rokiem 2022 (500 tys. zł).

**c) subwencja wyrównawcza** - została wyliczona w powiązaniu z kwotą dochodów uzyskaną przez powiat z tytułu udziału w podatkach od osób fizycznych i prawnych w roku poprzedzającym rok bazowy (dla budżetu 2022 rokiem poprzedzającym rok bazowy jest rok 2020) w porównaniu z kwotą dochodów uzyskaną przez wszystkie powiaty.

Powiat oświęcimski po raz pierwszy uzyskał tę subwencję w 2020 roku.

W związku ze zmianami przepisów w prognozach od 2023 zaplanowano subwencję wyrównawczą na poziomie jak w 2022 r.

**d) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT)** dla Powiatu wynoszą odpowiednio 10,25% i 1,40%.

·Dochody z PIT – na podstawie decyzji Ministra Finansów poziom dochodów od osób fizycznych (tzw. PIT) na rok 2022 zaplanowano w kwocie 41.413.992 zł.

Jest to kwota o ok. 13% niższa od tej, która zostanie prawdopodobnie uzyskana w roku 2021, czyli kwota mniejsza o ponad 6 mln zł. Należy zaznaczyć, że gdyby przepisy nie zostały zmienione, powiat otrzymałby kwotę na poziomie ponad 50 mln zł (czyli dodatkowe 9 mln zł niż przyznane przez Ministra Finansów).

Natomiast w prognozach od 2023 roku zaplanowano 7% wzrost dochodów z tytułu PIT, chociaż trudno o prawidłowe szacowanie w pierwszym roku obowiązywania nowych przepisów prawa, wydaje się jednak, że powiat otrzyma rekompensatę utraconych dochodów (stąd w prognozach subwencja wyrównawcza).

·Dochody z CIT – na podstawie decyzji Ministra Finansów poziom dochodów od osób prawnych (tzw. CIT) na rok 2022 zaplanowano w kwocie 1.753.854 zł.

Podobnie jak w przypadku podatku od osób fizycznych, kwota zaplanowana przez Ministra jest prawie o połowę niższa od tej, która zostanie prawdopodobnie uzyskana w roku 2021.

Należy zaznaczyć, że gdyby przepisy nie zostały zmienione powiat mógłby liczyć na kwotę ok. 3 mln zł.

Natomiast w prognozach od 2023 roku zaplanowano 7% wzrost dochodów z tytułu CIT, chociaż trudno o prawidłowe szacowanie w pierwszym roku obowiązywania nowych przepisów prawa.

**e) dotacje z budżetu państwa** – poziom dochodów z tego tytułu został zaplanowany na podstawie informacji otrzymanej od Wojewody Małopolskiego. Ewentualne korekty w trakcie roku budżetowego są dokonywane również po wpływie kolejnych decyzji.

Kwota dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące zaplanowana na rok 2022 wynosi 23.461.504 zł i jest o ok. 1% niższa niż planowana rok 2021.

Należy zaznaczyć, że badając ostatnie 10 lat budżetowych, trudno ustalić tendencję, dynamika dochodów z tego tytułu zasadniczo była rosnąca, ale również kwoty dotacji spadały z roku na rok. Pojedyncze wydarzenia i jednorazowe zadania powodowały nieplanowany wzrost środków (np. środki na organizację wizyty Papieża, realizacja zadań w zakresie przekształcenia gruntów w 2019 r., środki Covid).

Biorąc powyższe pod uwagę, ale również wzrost kosztów obsługi zadań (w tym wzrost m.in. pensji zasadniczej, podwyżki, wzrost odpisów na ZFŚS, wzrost kosztów mediów i poczty) zaplanowano coroczny przyrost dotacji na poziomie 2% – co w dalszym ciągu nie zabezpieczy w pełni realizacji zadań.

Jest to niski poziom wzrostu i taki powinien być zrealizowany.

**f) pozostałe dochody** – katalog działań jakie może podejmować Powiat, aby uzyskać jak najwyższe dochody, jest bardzo wąski (np. najmy lokali, lokowanie wolnych środków finansowych, sprzedaż zbędnego mienia). Większość dochodów jest w dużej mierze niezależna od podejmowanych przez Powiat działań (np. opłaty komunikacyjne, dochody uzyskiwane z tytułu obsługi nieruchomości Skarbu Państwa, opłaty za zajęcie pasa drogowego). W tej grupie dochodów znalazły się również dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (ochrona środowiska i gospodarka wodna, dochody uzyskiwane przez ośrodek dokumentacji geodezyjnej).

Plan na 2022 rok ustalono na poziomie 7% wyższym niż planowane dochody w 2021 roku. Plany zostały wyliczone, jak pisano wcześniej, na podstawie uzyskanych wiarygodnych informacji od jednostek, wydziałów i z innych źródeł – stąd jest to plan realny do zrealizowania.

Biorąc pod uwagę aktualne i historyczne dane (max. przyrost dochodów z tego tytułu w ostatnich latach to nawet 8% rok do roku) zaplanowano na kolejne lata coroczny poziom wzrostu dochodów własnych 5%.

**g) dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego** – wprowadzane są na bieżąco i zwykle skutkują zwiększeniem zadań po stronie wydatkowej, stąd począwszy od 2023 r. przyjęto coroczny 1% wzrost.

**h) dochody na zadania realizowane z udziałem środków pozyskanych na podstawie art. 5 ustawy o finansach publicznych** – przyjęto zgodnie z podjętymi uchwałami oraz podpisanymi umowami i porozumieniami, plany w tym zakresie korygowane są na bieżąco.

## **2. Dochody majątkowe**

**a) dochody ze sprzedaży nieruchomości powiatowych** – nie zaplanowano, jednakże należy zaznaczyć, że przez cały czas trwa procedura sprzedaży i jeśli któryś przetarg zostanie pozytywnie rozstrzygnięty, to dochód ze sprzedaży będzie dodatkowym dochodem.

### **WYKAZ NIERUCHOMOŚCI POWIATOWYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY (stan na dzień 10.11.2021 r.):**

**Była szkoła w Jawiszowicach – po przetargu, prawdopodobnie w listopadzie 2021r. sprzedaż zostanie sfinalizowana (podpisanie aktu notarialnego).**

1.działka nr 755/33 o powierzchni 0,2343 ha zabudowana budynkiem szkolnym ze salą gimnastyczną wraz z udziałem 1/3 części w drodze oznaczonej jako działki nr 755/76, 755/49 o łącznej powierzchni 0,1851 ha

·cena sprzedaży 801 000,00 zł

#### **Jawiszowice**

1.działka nr 755/77 o powierzchni 0,0401 ha - droga dojazdowa z ustanowionymi służebnościami przejazdu i przechodu

·brak ważnej wyceny, ostatnia wycena na kwotę 19 910,00 zł

#### **Powiatowy Zespół Opiekuńczo – Leczniczy w Grojcu**

1.działka nr 321/3 o powierzchni 0,1865 ha

·brak wyceny

2.działka nr 2443 o powierzchni 0,9486 ha

·brak wyceny

3.działka nr 2444 o powierzchni 0,6402 ha

·brak wyceny

4.działka nr 2023/3 o powierzchni 0,1532 ha

- brak wyceny

5.zabytkowa zabudowana nieruchomość położona w Grojcu na działkach nr 186/11, 313, 314, 315/3, 315/4, 325/4, 2023/13, 2394/6 o łącznej powierzchni 4,1192 ha

- ogłoszony kolejny przetarg – rozstrzygnięcie przetargu w 2022r.
- cena wywoławcza 2 647 500,00 zł
- brak ofert

### **Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy – Oświęcim, ul. Kościelna 6 i 6a**

działki: nr 158/1 o powierzchni 0,0208 ha, nr 158/2 o powierzchni 0,0368 ha, nr 2157 o powierzchni 0,0392 ha, nr 2159/1 o powierzchni 0,0080 ha, nr 2159/2 o powierzchni 0,0028 ha, nr 2161 o powierzchni 0,0320 ha zabudowane budynkiem o numerze porządkowym 6 o powierzchni zabudowy 519 m2 i powierzchni użytkowej 1046,19 m2 oraz budynkiem o numerze porządkowym 6a o powierzchni zabudowy 289 m2 i powierzchni użytkowej 322 m2

- operat szacunkowy na kwotę 2 469 063,00 zł
- nieruchomość została wywieszona na wykazie nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż
- rozstrzygnięcie przetargu w 2022r.

### **Góra Grojecka**

działki nr 653/4, 653/6, 653/8, 671/1, 672, 673/1, 688/1, 689/7, 689/10, 2096/1 o łącznej powierzchni 1,9076 ha położonych w Grojcu gmina Oświęcim

- OSP Kęty wystąpiła z wnioskiem o sprzedaż z 99% bonifikatą – wymagana zgoda Rady Powiatu

- Operat szacunkowy na kwotę – 1 047 415,00 zł,
- Ewentualny dochód po bonifikacie 10 474,15zł

### **Działka nr 2007/33 Oświęcim zabudowana Zakładem Pogrzebowym KORONA – po przetargu, prawdopodobnie w listopadzie 2021r. sprzedaż zostanie sfinalizowana (podpisanie aktu notarialnego).**

Działka nr 2007/33 o powierzchni 0,0302 ha (jednostka ewidencyjna Oświęcim miasto, obręb Oświęcim)

- Ustalona cena sprzedaży netto na kwotę 35 000,00 zł

**b) pozostałe dochody majątkowe** – zaplanowano zgodnie z podjętymi uchwałami, podpisanymi umowami i porozumieniami oraz posiadanymi informacjami.

### **WYDATKI**

## 1. Wydatki bieżące

Jak zaznaczono wcześniej, zmiany jakie zaszły w ostatnich dwóch latach, skutki Covid, skutki zmian przepisów prawa, rosnąca inflacja, wzrost cen, wzrost stóp procentowych, podwyżki wynagrodzeń (w tym minimalnego) skutkują wzrostem wydatków budżetu i są trudne do przewidzenia, stąd prognozowanie na kilka kolejnych lat może być obarczone błędem, zwłaszcza w perspektywie 10 lat.

Historycznie wskaźnik wzrostu wydatków bieżących był na poziomie mniejszym lub porównywalnym z dynamiką wzrostu dochodów. W latach 2020 i 2021 i w planach budżetu 2022, przyrost procentowy wydatków jest wyższy niż procentowy przyrost dochodów, natomiast począwszy od 2023 roku i w kolejnych latach prognozy ustalono wyższą dynamikę dochodów bieżących w porównaniu z dynamiką wydatków bieżących.

Należy zaznaczyć, że po raz pierwszy w historii Powiatu budżet wykazuje deficyt operacyjny (różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 4.034.495 zł; sytuacja się stabilizuje po uwzględnieniu środków z art. 217 ust. 7 i 8 ustawy o finansach publicznych oraz ust. 6.

Poniżej przedstawiono ustalenia i założenia, które są podstawą do sporządzenia WPF po stronie wydatków:

**a) wynagrodzenia i pochodne** - stanowią zawsze ok. 60% ogółu wydatków bieżących (zarówno historycznie, jak i w prognozach), stąd ustalenie ich poziomu w roku 2022 oraz wzrostu w kolejnych latach było najważniejszą informacją dla tworzenia budżetu Powiatu po stronie wydatkowej oraz WPF. Przy takiej proporcji istotny jest fakt corocznego wzrostu funduszu wynagrodzeń aż do rekordowego wzrostu na poziomie 15% w roku 2020 (w 2020 roku zaplanowano podwyżki wynagrodzeń zabezpieczające wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego, skutek prawie 15% wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (Karta Nauczyciela) oraz konieczne regulacje wynagrodzeń pozostałych pracowników administracji i obsługi (Kodeks Pracy).

Na rok 2021 zabezpieczona została wyłącznie regulacja minimalnego wynagrodzenia.

Na rok 2022 planuje się regulację wynagrodzeń, stąd zarezerwowano 2 mln zł rezerwy na ten cel. W pierwszej kolejności środki będą zabezpieczać skutki wzrostu wynagrodzenia zasadniczego.

Po uwzględnieniu przesunięcia środków rezerwy do grupy wynagrodzeń w prognozie na 2023 zaplanowano 1% wzrost; podobnie w kolejnych latach WPF planuje się maksymalnie 1% wzrost wynagrodzeń.

**b) wydatki statutowe jednostek budżetowych** – na 2022 zaplanowano środki, które zabezpieczają zadania jednostek, w tym wzrost ZFŚS i mediów (w tym energii), a w dalszej kolejności usługi, zakupy, remonty, szkolenia itp. oraz rezerwy w kwocie 4,4 mln zł – stąd wydatki statutowe zaplanowano w kwotach 29% wyższych niż te z roku 2021.

Na kolejne lata poziom wzrostu ustalono na poziomie 1%, jednakże w związku z rosnącymi potrzebami jednostek zabezpieczone kwoty mogą się okazać niewystarczające.

**c) dotacje na zadania bieżące** – w tym, przede wszystkim, dla szkół prowadzonych przez podmioty inne niż Powiat.

Na rok 2022 zaplanowano kwoty zgodnie z aktualnymi potrzebami. Należy jednak pamiętać, że w obszarze dotacji dla jednostek oświatowych przepisy są tak skonstruowane, że w przypadku większej ilości uczniów, niż wcześniej zgłoszona, dotacja musi być wypłacana, co spowoduje konieczność uzupełnienia środków. Podobnie będzie w sytuacji, gdy zwiększy się liczba dzieci w pieczy zastępczej.

W związku z tym plany w zakresie dotacji dla szkół prowadzonych przez podmiot inny niż Powiat Oświęcimski, dotacji z tytułu pobytów dzieci z Powiatu Oświęcimskiego w pieczy zastępczej poza Powiatem i inne weryfikowane są na bieżąco.

**d) wzrost kwoty przeznaczonej na świadczenia na rzecz osób fizycznych** ustalany jest w zależności od potrzeb;

Z zastrzeżeniem, że w 2022 zaplanowano kwotę niższą niż w 2021 w związku z tym, że decyzja Wojewody na środki z tzw. 500+ obejmuje prawdopodobnie kwotę wystarczającą na jeden kwartał, w związku z tym począwszy od 2023 roku poziom świadczeń odniesiono do planów z 2021 roku.

W prognozach zaplanowano wzrost na poziomie 1%.

**e) poziom wydatków związanych z udziałem środków z art. 5 ustawy o finansach publicznych** – przyjęto poziom zgodny z podjętymi uchwałami, podpisanymi umowami i złożonymi wnioskami.

**f) obsługa długu Powiatu** – kwoty przeznaczone na obsługę długu (w tym odsetki) na 2022 zaplanowano na podstawie podpisanych umów, natomiast stawki Wibor na podstawie informacji z rynku.

W prognozach przyjęto, że kwota obsługi długu stanowić będzie 3% poziomu zadłużenia przewidywanego na początek każdego roku budżetowego.

W związku z ostatnimi podwyżkami oprocentowania prognoza na rok bieżący i kolejne lata będzie weryfikowana na bieżąco.



Podsumowując, należy zaznaczyć, że każde zwiększenie kwot wydatków bieżących będzie możliwym, pod warunkiem ograniczenia innych wydatków bieżących lub pozyskania znacznie wyższych dochodów bieżących.

Wiadomo jednak, że w warunkach samorządu powiatowego zwiększenie dochodów jest trudne, więc jedynym, możliwym do zrealizowania działaniem jest zmniejszanie wydatków, a przynajmniej, jeśli już konieczny będzie wzrost wydatków bieżących, to ich przyrost nie powinien być szybszy niż przyrost dochodów bieżących.

## **2. Wydatki majątkowe**

W pierwszej kolejności zabezpieczono zobowiązania wynikające z podjętych uchwał i podpisanych umów oraz porozumień, a pozostałe kwoty w miarę możliwości finansowych Powiatu.

### **PRZYCHODY**

Podstawowymi źródłami przychodów Powiatu są emisja obligacji, wolne środki pozostałe na rachunku bankowym oraz niewykorzystane środki, w tym środki z art. 5 ustawy o finansach publicznych i środki szczególne (w tym środki z opłat na ochronę środowiska i gospodarkę wodną, FDS, dochody realizowane przez ośrodek geodezji).

W prognozie zaplanowano:

a) w roku 2022

· wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) w kwocie 11.318.453 zł.

Źródła: wolne środki z 2020 r. w kwocie 500.000 zł, środki subwencji uzupełniającej przyznane na podstawie decyzji Ministra Finansów nr ST8.4751.10.2021 z dnia 29.10.2021r w kwocie 7.538.290 zł.

Ponadto w związku z tym, że w 2021 roku Powiat wyemitował obligacje, natomiast nie została zrealizowana część zadań, na rachunku pozostaną środki z tego tytułu.

Przewidywany brak realizacji:

- w R.60014 "Zadania drogowe", kwota 1.900.000 zł,
- zadania z zakresu zarządzania kryzysowego (w tym rezerwa na zarządzanie kryzysowe) 451.000 zł,
- w związku z nieuruchomieniem jednej placówki pozostaną niewydatkowane środki na placówkach opiekuńczo – wychowawczych w kwocie 250.000 zł,

- oszczędności na funduszu wynagrodzeń i dotacjach dla niepublicznych placówek oświatowych 700.000 zł,

- niewykorzystane środki pieniężne na r-ku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. z ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg - art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy – w kwocie 2.686.759 zł,

- niewykorzystane środki pieniężne na r-ku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy – w kwocie 1.564.350 zł,

b) w latach 2023 –2028

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy) – z tytułu projektu Life Ekomałopolska,

c) **dług**

Zadłużenie Powiatu na 01.01.2022 r. będzie wynosić 32.180.000 zł, w związku z tym, że w 2021r. ostatecznie wyemitowano obligacje na kwotę 8,5 mln zł (planowano 15 mln zł).

Na rok 2022, 2023 i 2024 również zaplanowano emisję obligacji, odpowiednio 17.620.000 zł, 6.504.000 zł, 1.000.000 zł.

Kwota ta będzie korygowana na bieżąco, w zależności od możliwości i potrzeb.

## **ROZCHODY**

Zaplanowane w prognozie rozchody to wykup obligacji. W celu prawidłowej realizacji wskaźników, w szczególności wynikających z art. 243 UFP, wykup obligacji zaplanowano na okres 10 lat.

## **Podsumowanie**

Ustawa o finansach publicznych nakłada na samorzady obowiązek uzyskania tzw. wskaźnika indywidualnego zadłużenia. Jak napisano na wstępie w latach obowiązywania niniejszej WPF stosowane są dwa różnie liczone wskaźniki z art. 243 (od 2020 i od 2026), złagodzone przepisami ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, finansowych, które zostały ponownie skorygowane przepisami ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz

niektórych innych ustaw z dn. 14.10.2021 r. - które należy brać pod uwagę przy konstrukcji kolejnych budżetów i co za tym idzie kolejnych prognoz.

Powyższa relacja - pod warunkiem wyboru 7-letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 - przez cały okres prognozy jest spełniona.