



**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
POWIATU
OŚWIĘCIMSKEGO**

PROJEKT

STAROSTA

Zbigniew Starzec

Handwritten signature in blue ink.

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

z dnia 2018 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 2018 r. poz. 995 z późn. zm.), art. 226 – 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) **Rada Powiatu w Oświęcimiu** uchwała, 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:

- 1) 86.000.000 zł w roku 2019,
- 2) 87.000.000 zł w roku 2020,
- 3) 88.000.000 zł w roku 2021,
- 4) 88.500.000 zł rocznie w latach 2022-2028.

§ 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 40.000.000 zł.

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 XXXIX/373/2017 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 19 grudnia 2017r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego traci moc z dniem 31 grudnia 2018r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2019r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oświęcimskiego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2019	170 823 463	154 395 608	45 261 000	1 600 000	4 924 750	0	71 792 198	24 146 565	16 427 855	500 000	15 927 855
2020	162 780 599	158 742 073	47 524 050	1 680 000	5 023 245	0	73 926 683	23 783 554	4 038 526	0	4 038 526
2021	164 233 188	164 233 188	49 900 253	1 764 000	5 123 710	0	75 374 217	21 780 621	0	0	0
2022	165 600 028	165 600 028	52 395 265	1 852 200	5 226 184	0	76 850 701	22 196 234	0	0	0
2023	169 945 978	169 945 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	174 422 245	174 422 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	179 033 171	179 033 171	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	183 783 255	183 783 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	188 677 157	188 677 157	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	193 719 707	193 719 707	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydalki ogółem	z tego:								Wydalki majątkowe
		Wydalki bieżące	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydalki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	z	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formula	[2.1] + [2.2]									
2019	182 372 272	141 709 109	0	0	x	939 200	900 000	0	0	40 663 163
2020	153 053 162	144 854 714	0	0	x	1 353 981	1 353 981	0	0	8 198 448
2021	152 817 514	148 957 365	0	0	x	1 045 950	1 045 950	0	0	3 860 149
2022	157 620 028	148 162 823	0	0	x	697 740	697 740	0	0	9 457 205
2023	162 445 978	151 510 890	0	0	x	458 340	458 340	0	0	10 935 088
2024	166 644 245	154 969 610	0	0	x	233 340	233 340	0	0	11 674 635
2025	179 033 171	158 518 956	0	0	x	0	0	0	0	20 514 215
2026	183 783 255	162 403 399	0	0	x	0	0	0	0	21 379 856
2027	188 677 157	166 392 474	0	0	x	0	0	0	0	22 284 683
2028	193 719 707	170 489 135	0	0	x	0	0	0	0	23 230 572

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	-11 548 809	20 116 804	0	0	2 438 804	2 438 804	17 678 000	9 110 005	0	0
2020	9 727 437	540 271	0	0	540 271	0	0	0	0	0
2021	11 415 674	191 326	0	0	191 326	0	0	0	0	0
2022	7 980 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	7 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	7 778 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	8 567 995	8 567 995	0	0	0	0	0
2020	10 267 708	10 267 708	0	0	0	0	0
2021	11 607 000	11 607 000	0	0	0	0	0
2022	7 980 000	7 980 000	0	0	0	0	0
2023	7 500 000	7 500 000	0	0	0	0	0
2024	7 778 000	7 778 000	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	45 132 708	0	12 686 499	15 125 303
2020	34 865 000	0	13 887 359	14 427 630
2021	23 258 000	0	15 275 823	15 467 149
2022	15 278 000	0	17 437 205	17 437 205
2023	7 778 000	0	18 435 088	18 435 088
2024	0	0	19 452 635	19 452 635
2025	0	0	20 514 215	20 514 215
2026	0	0	21 379 856	21 379 856
2027	0	0	22 284 683	22 284 683
2028	0	0	23 230 572	23 230 572

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{((2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]}{[1]}$	$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ((2.1.3.1) - [2.1.3.1.1])}{[1]}$	0	$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ((2.1.3.1) - [2.1.3.1.1])}{[1]}$	$\frac{((1.1) - [15.1.1]) + [12.1]}{[1]}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2019	5,54%	5,54%	0	5,54%	7,72%	9,91%	9,91%	TAK	TAK
2020	7,14%	7,14%	0	7,14%	8,53%	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2021	7,70%	7,70%	0	7,70%	9,30%	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2022	5,24%	5,24%	0	5,24%	10,53%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2023	4,68%	4,68%	0	4,68%	10,85%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2024	4,59%	4,59%	0	4,59%	11,15%	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	0	0,00%	11,46%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	0	0,00%	11,63%	11,15%	11,15%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	0	0,00%	11,81%	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0	0,00%	11,99%	11,63%	11,63%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:					z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2019	0	0	82 917 219	12 114 747	15 273 227	8 264 448	7 008 779	11 928 018	26 598 437	2 136 708
2020	9 727 437	9 727 437	85 404 736	12 235 894	12 758 735	7 903 445	4 855 290	3 505 290	4 593 158	100 000
2021	11 415 674	11 415 674	87 966 878	12 358 253	8 796 704	8 796 704	0	0	3 860 149	0
2022	7 980 000	7 980 000	90 605 884	12 481 835	4 478 203	4 478 203	0	0	9 457 205	0
2023	7 500 000	7 500 000	0	0	4 519 413	4 519 413	0	0	10 935 088	0
2024	7 778 000	7 778 000	0	0	500 000	500 000	0	0	11 674 635	0
2025	0	0	0	0	500 000	500 000	0	0	20 514 215	0
2026	0	0	0	0	500 000	500 000	0	0	21 379 856	0
2027	0	0	0	0	500 000	500 000	0	0	22 284 683	0
2028	0	0	0	0	500 000	500 000	0	0	23 230 672	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2019	1 978 402	1 908 461	1 897 486	11 139 834	10 393 637	8 550 006	3 530 963	3 214 140	2 630 968	
2020	2 410 397	2 345 451	2 176 740	2 913 526	2 649 366	1 510 440	2 932 303	2 631 319	2 429 593	
2021	3 349 756	3 193 960	3 193 960	0	0	0	3 940 184	3 374 856	3 374 856	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydanki 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:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2019	15 808 268	9 817 395	7 973 764	6 307 696	4 514 733	4 514 733	4 514 733	0	0	
2020	3 605 290	2 649 366	1 510 440	1 256 908	543 638	543 638	543 638	0	0	
2021	0	0	0	565 328	565 328	565 328	565 328	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych i samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Lp							
Formula							
2019	6 667 995	0	0	0	0	0	0
2020	4 667 708	0	0	0	0	0	0
2021	6 140 000	0	0	0	0	0	0
2022	4 280 000	0	0	0	0	0	0
2023	3 800 000	0	0	0	0	0	0
2024	4 900 000	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automagiczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do												
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 780 139,00	15 273 227,00	12 758 735,00	8 796 704,00	4 478 203,00	4 519 413,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	48 034 282,00
1.a	- wydatki bieżące				38 757 777,00	8 264 448,00	7 903 445,00	8 796 704,00	4 478 203,00	4 519 413,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	36 170 213,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 022 362,00	7 008 779,00	4 855 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 864 069,00
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:				24 458 111,00	10 394 577,00	6 537 593,00	3 940 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 872 354,00
1.1.1	- wydatki bieżące				11 685 749,00	3 385 798,00	2 932 303,00	3 940 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 256 285,00
1.1.1.1	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	PZ Nr 10 w Kętach	2016	2021	53 347,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.1.2	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	PZ Nr 2 w Oświęcimiu	2016	2021	20 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.1.3	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Powiatowe Centrum Kształcenia Technicznego i Branżowego w Oświęcimiu	2016	2021	20 000,00	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.4	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży administracyjno-usługowej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	2 245 578,00	508 047,00	502 171,00	1 144 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154 324,00
1.1.1.5	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży elektryczno-elektronicznej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	1 981 103,00	445 667,00	388 923,00	1 064 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 421,00
1.1.1.6	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży turystyczno-gastronomicznej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	1 939 993,00	397 429,00	387 792,00	1 069 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 752,00
1.1.1.7	"Erasmus+" - Zagraniczne praktyki zawodowe biletami do przyszłości - podnoszenie umiejętności zawodowych	PZ Nr 6 w Brzeszczach	2018	2020	640 814,00	318 470,00	300 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 444,00
1.1.1.8	Erasmus+ "Międzynarodowe kształcenie i szkolenie zawodowe szansą na budowanie nowoczesnej Europy" - podniesienie umiejętności zawodowych	PZ Nr 10 w Kętach	2018	2020	518 160,00	253 815,00	199 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 541,00
1.1.1.9	Erasmus+ "Europejska praktyka paszportem do kariery zawodowej" - podniesienie umiejętności językowych, wymiana	Powiatowe Centrum Kształcenia Technicznego i Branżowego w Oświęcimiu	2018	2020	330 382,00	323 382,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 382,00
1.1.1.10	Erasmus+ "Grow it up – competences and framework for social system youth workers" - partnerstwo strategiczne - edukacja dorosłych	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu	2018	2020	1 042 840,00	243 975,00	208 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 543,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do													
1.1.1.11	Erasmus+ "Level up: competences of the future" - opracowanie innowacyjnych rezultatów służących podnoszeniu kwalifikacji w sektorze pomocy społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu	2018	2020	970 549,00	229 740,00	281 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 895,00
1.1.1.12	"Nowe wyzwania - lepsza przyszłość" - aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu	2018	2021	1 922 983,00	640 273,00	640 994,00	641 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 983,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 772 362,00	7 008 779,00	3 605 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 614 069,00
1.1.2.1	"E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego" - e-usługi	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2020	8 230 575,00	5 462 925,00	1 753 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 216 019,00
1.1.2.2	"Rewitalizacja przez sport - rozbudowa kompleksu sportowego przy Powiatowym Zespole Nr 10 Szkół Mechaniczno-Elektrycznych im. Mikołaja Kopernika w Kętach" - dostęp do nowoczesnej bazy sportowej	PZ Nr 10 w Kętach	2018	2020	2 773 014,00	1 020 818,00	1 752 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 014,00
1.1.2.3	"Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)" - Rozwój regionalnego systemu informacji medycznej służącego zapewnieniu elektronicznej wymiany danych medycznych oraz zwiększeniu w skali regionu dostępności i jakości e-usług świadczonych dla pacjentów, w sposób zintegrowany z centralnymi platformami informacji w ochronie zdrowia	Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu	2018	2020	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.4	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży administracyjno-usługowej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	391 013,00	194 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 403,00
1.1.2.5	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży turystyczno-gastronomicznej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	921 853,00	146 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 880,00
1.1.2.6	"Utworzenie i rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży elektryczno-elektronicznej Powiatu Oświęcimskiego" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2021	355 907,00	183 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 753,00
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	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	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	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:				28 322 028,00	4 878 650,00	6 221 142,00	4 856 520,00	4 478 203,00	4 519 413,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	27 161 928,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				27 072 028,00	4 878 650,00	4 971 142,00	4 856 520,00	4 478 203,00	4 519 413,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	25 911 928,00	
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	2019	2020	4 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.2	"Urzymanie dzieci w niepublicznych placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie Powiatu Oświęcimskiego" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2018	2023	8 761 778,00	1 673 580,00	1 712 072,00	1 751 450,00	1 791 733,00	1 832 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 761 778,00
1.3.1.3	"Prowadzenie Domów Pomocy Społecznej" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2018	2023	10 932 350,00	2 186 470,00	2 186 470,00	2 186 470,00	2 186 470,00	2 186 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 932 350,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do												
1.3.1.4	"Program "Za Życiem" - wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin" - Wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin	PZ Nr 2 w Oświęcimiu	2017	2021	12 400,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.3.1.5	"Program "Za Życiem" - program kompleksowego wsparcia dla rodzin" - Zapewnienie realizacji zadań wodzącego ośrodka	SOSW w Oświęcimiu	2017	2021	1 387 609,00	312 000,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00
1.3.1.6	"Dotacja podmiotowa na bieżące funkcjonowanie Muzeum Pamięci Mieszkańców Ziemi Oświęcimskiej (w organizacji)" - pokazanie historii Ziemi Oświęcimskiej ze szczególnym uwzględnieniem historii II wojny światowej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2018	2028	5 250 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
1.3.1.7	Pomoc materialna przyznawana studentom kształcącym się w szkole wyższej na kierunku lekarskim - stypendia dla uczniów	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2017	2021	468 000,00	144 000,00	120 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	"Ulżzymanie terenów Skarbu Państwa" - uporządkowanie i zagospodarowanie terenu	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2020	255 891,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.1	"Przebudowa ul. Tysiąclecia od ul. Słowackiego do ul. Chemików w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2020	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego

I.

Wymogi dotyczące sporządzenia WPF zostały określone w art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

Niniejsza Prognoza obejmuje swym zakresem prognozy budżetów do 2028 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. Tworzona prognoza ściśle wynika z realizowanych i zamierzonych zadań bieżących i inwestycyjnych, a jej odbiorcy uzyskują w ten sposób rzetelną informację o stanie i perspektywach Powiatu.

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

Wielkości zawarte w WPF muszą być zrozumiałe i weryfikowalne, dlatego dołączone zostały poniższe objaśnienia :

Dla prawidłowego sporządzenia WPF należało:

- Oszacować dochody, którymi będzie dysponować Powiat.
- 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 spłaty rat od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach wraz z odsetkami oraz wykupu wyemitowanych obligacji wraz z odsetkami.
- W dalszej kolejności zabezpieczyć szeroko rozumiane 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.

Wprawdzie wykorzystane zostały założenia i wskaźniki zastosowane przy sporządzaniu projektu ustawy budżetowej Państwa i wieloletniej prognozy finansowej Państwa na 2019 rok, ale ostateczne prognozy Powiatu zostały sporządzone w oparciu o własne, wsparte informacjami z rynku lokalnego, wskaźniki.

II.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 do uchwały na rok 2019 zostały przeniesione wprost z Projektu Uchwały Budżetowej Powiatu na 2019 rok, natomiast wartości prognozowane na kolejne lata zostały wyliczone na podstawie poniżej przedstawionych założeń:

DOCHODY

I/ Dochody bieżące

Wskaźnik wzrostu dochodów bieżących ogółem w kolejnych latach osiąga wartości do poziomu 3%.

Natomiast dochody majątkowe ustalone są na poziomie dotacji zaplanowanych w Oświęcimskim Strategicznym Programie Rządowym Etap V 2016-2020, środków zaplanowanych do pozyskania z RPO i innych źródeł zewnętrznych, a także przewidywanej sprzedaży majątku oraz posiadanych umów, porozumień, ustaleń itp.

Należy zaznaczyć, że w większości przypadków wzrost lub spadek dochodów majątkowych skutkuje odpowiednio wzrostem lub spadkiem wydatków majątkowych.

Dochody bieżące są wynikiem poniżej przedstawionych ustaleń i założeń:

a) Subwencje:

- subwencja oświatowa – na rok 2019, na podstawie informacji Ministra Finansów w sprawie planów na 2019, została ustalona na kwotę 70.268.624zł, co oznacza, że jest wyższa od subwencji na 2018 rok o ponad 6 mln zł (9%) .

Powyższe oznacza, że będzie to prawdopodobnie drugi rok (prawdopodobnie, gdyż ostateczna kwota subwencji zostanie ustalona na podstawie SIO na 31.01.2019r.) wzrostu kwoty subwencji oświatowej. W roku 2018 kwota wzrosła o 4%, a prognozowana na 2019 rok wartość to wzrost o 9%. Jednocześnie należy zauważyć, że jest to również kolejny rok podwyżek dla nauczycieli (o 5%) oraz, że w kwocie subwencji prawdopodobnie nie jest uwzględniony, związany z reformą edukacji, wzrost ilości uczniów od 01.09.2019r. (kwota przewidywanego wzrostu wynagrodzeń w Powiecie, związana ze wzrostem ilości uczniów wynosi ok 2,5 mln zł).

W latach do 2013 roku poziom subwencji oświatowej corocznie wzrastał 3-5%, w latach 2014-2017 poziom subwencji utrzymywał się na podobnym poziomie lub spadał, dopiero w 2018 roku i projekcie na 2019 rośnie.

Subwencja rośnie, mimo że ilość uczniów ponownie spadła (o 343 osoby wg stanu na 30.09.2018r.). Przyczyna to prawdopodobnie zabezpieczenie subwencji środków na podwyżki nauczycieli. Nie wiadomo natomiast, czy zostaną zabezpieczone środki na pokrycie skutków reformy edukacji j.w.

W prognozach przyjęto coroczny 2% wzrost subwencji oświatowej począwszy od 2020 roku.

Należy jednak zaznaczyć, że jest to ostrożna prognoza, gdyż na 2020 rok planowana jest kolejna, 5% podwyżka płac kadry nauczycielskiej.

- subwencja równoważąca - na rok 2019, na podstawie pisma Ministra Finansów, została ustalona na kwotę 1.523.574 zł i jest niższa od subwencji z lat 2016 - 2018.

Wielkość subwencji na 2019 rok dla Powiatu naliczona została przy uwzględnieniu kwoty wydatkowanej na rodziny zastępcze w 2017r. (tzw. rok bazowy). Ważne dla poziomu tej subwencji są uwarunkowania zawarte w art. 23a ustawy o dochodach.

Począwszy od 2020 r. zaplanowano subwencję w wysokości 1.550.000 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że wydatki na rodziny zastępcze rosną, prawdopodobnie kwota będzie również rosła.

- b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych dla Powiatu wynoszą odpowiednio 10,25% i 1,40%. W latach objętych niniejszą prognozą, poziom realizacji dochodów z udziałów we wpływach z tytułu podatków rośnie.

Na rok 2019 planuje się dochody na poziomie 107% planowanych do zrealizowania w roku 2018.

Biorąc pod uwagę, że w latach 2008-2013 dynamika wzrostu była na poziomie od 3%-12%, natomiast w latach 2014-2018 dynamika wzrostu była na poziomie 8%-11% rocznie - w prognozach przyjęto ostrożnie dynamikę wzrostu na poziomie 4%-5%.

- c) dotacje z budżetu państwa – analizując historycznie, z roku na rok, od 2013 roku Powiat otrzymuje

corocznie niższe kwoty. Sporadycznie pojawiają się kwoty na jednorazowe wydarzenia (zabezpieczenie wizyty papieża), jednakże środki na działania bieżące nie rosną, a nawet są o kilka procent mniejsze z roku na rok.

Kwota dotacji zaplanowana w Projekcie Budżetu na 2019 rok jest o 5% niższa od tej za 2018 rok.

Pomimo powyższych uwag, biorąc pod uwagę prognozy Państwa w Wieloletniej Prognozie Finansowej, wzrost cen, konieczny wzrost wynagrodzeń - w prognozach na kolejne lata, tj. od 2020 roku, przyjęto wzrost na poziomie 2%.

- d) pozostałe dochody – katalog działań jakie może podejmować Powiat, aby uzyskać jak najwyższe dochody, jest bardzo wąski (np. najmy, 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 (ochrony środowiska i gospodarki wodnej). Planowane dochody w roku 2019 są wprawdzie dużo niższe od tych z roku 2018 (ustalono poziom 87% w porównaniu do 2018), należy jednak pamiętać, że w trakcie roku pojawia się wiele nieplanowanych dochodów z różnych źródeł. Obserwując historycznie (lata 2008-2018) kwota tych dochodów jest niemożliwa do zaplanowania, kształtowała się na poziomie od 95%- 116%. Począwszy od 2020 roku zaplanowano 2% wzrost dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu.
- e) dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego – począwszy od 2020 roku przyjęto poziom 1.000.000 zł. Kwota ta będzie weryfikowana na bieżąco.
- f) dochody na zadania realizowane z udziałem środków pozyskanych na podstawie art. 5 ustawy o finansach publicznych - przyjęto zgodnie z podjętymi uchwałami oraz podpisanymi umowami, porozumieniami oraz złożonymi wnioskami.

II/ Dochody majątkowe

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości powiatowych w 2019 – ustalono zgodnie z przewidywaniami, tj. w kwocie 500.000 zł.

Wykaz nieruchomości powiatowych przeznaczonych do sprzedaży – stan na 09.10.2018r.:

1) Powiatowy Zespół Nr 6 Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. prof. Kazimierza Bielenina w Brzeszczach:

a) Działka nr 755/33 zabudowana budynkiem szkolnym z salą gimnastyczną wraz z udziałem 1/3 części w drodze oznaczonej jako działki nr 755/76, 755/49, 755/78

- zlecone wykonanie wyceny – termin realizacji do 03.11.2018r.

b) Działka nr 755/77 o powierzchni 0,0401 ha - droga dojazdowa z ustanowionymi służebnościami przejazdu i przechodu

- zlecone wykonanie wyceny – termin realizacji do 03.11.2018r.

2) Powiatowy Zespół Nr 9 Szkół im. Marii Dąbrowskiej w Kętach

a) działka nr 3026/5 wraz z udziałem ½ części w działce nr 3026/4

- brak ważnej wyceny

3) Dom Pomocy Społecznej w Bobrku:

a) niezabudowana działka nr 1117/29 o powierzchni 0,2417 ha – planowana data aktu notarialnego 21.11.2018r.

- ustalona przez Zarząd cena wywoławcza na kwotę 129.500,00 zł
- wycena ważna do maja 2019 roku

- przetarg 05.11.2018r., oferty i wadium do 29.10.2018r:
- b) zabudowane działki nr 1117/28, 1117/11, 1117/24 i 1117/30 o łącznej powierzchni 0,8833 ha
- ustalona przez Zarząd cena wywoławcza na kwotę 630.500,00 zł
 - wycena ważna do maja 2019 roku
 - przetarg 23.10.2018r., oferty i wadium do 16.10.2018r:
 - po ewentualnym rozstrzygnięciu przetargu wymagane pozyskanie zgody na sprzedaż z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa
- 4) Powiatowy Zespół Opiekuńczo – Leczniczy w Grojcu
- a) działka nr 321/3 o powierzchni 0,1865 ha
- do przetargu w dniu 26.07.2018r. nikt nie przystąpił, Zarząd wstrzymał się z ogłaszaniem kolejnego przetargu
 - wycena ważna do 31.10.2018r., przy ogłaszaniu kolejnego konieczność pozyskania nowej wyceny
- b) 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
- II przetarg odbędzie się w dniu 10.10.2018r. – brak ofert
 - cena wywoławcza – 2.690.000,00 zł – od ceny sprzedaży zostanie udzielona 50% bonifikata
 - wycena ważna do 01.03.2019r:
- 5) Powiatowy Zespół Nr 8 Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Chelmku
- została podzielona na 3 nowe działki: zabudowaną szkołą, zabudowaną halą sportową i drogę, złożono propozycję darowizny Gminie Chelmek
 - brak wyceny.

WYDATKI

I/ Wydatki bieżące

Prawidłowa realizacja statutowych zadań Powiatu możliwa jest przede wszystkim dzięki zatrudnieniu kompetentnych i sumiennych pracowników, a to z kolei możliwe jest pod warunkiem odpowiedniego ich wynagradzania, zapewnienia im właściwych warunków pracy i możliwości dokończania się. Dlatego też zabezpieczenie wydatków bieżących, w szczególności wynagrodzeń, jest najważniejsze dla spełnienia przez Powiat roli, dla której został powołany.

Należy zaznaczyć, że aby zachować prawidłowe zasady ekonomii, dynamika wzrostu poziomu wydatków bieżących nie może przekroczyć dynamiki dochodów bieżących.

Analiza prawidłowości realizacji tej zasady nie jest prosta, gdyż w poszczególnych latach pojawiają się jednorazowe, znaczące wydatki, np. w środkach zaplanowanych na rok 2016 są jednorazowe wydatki bieżące związane z organizacją Światowych Dni Młodzieży oraz w kolejnych latach pojawiają się środki na ewentualny zwrot subwencji z lat 2007-2009. Zwrot subwencji za lata 2007-2009 wynosił 3.506.000 zł, z tego 500.000 zł zostało umorzone w 2017 roku, 300.000 zł zostało zapłacone, czyli obecnie pozostała do wypłaty kwota ok. 2.700.000 zł (trwa procedura sądowa).

Z powyższego wynika, że kwota ok 2,7 mln zł zabezpieczona jest 2018 roku (prawdopodobnie nie zostanie zapłacona). Na dzień sporządzenia WPF nie ma możliwości zabezpieczenia środków w planach na 2019 rok.

Natomiast w związku z tym, że procedura odwoławcza prawdopodobnie przedłuży się na kolejny rok, konieczne będzie zabezpieczenie środków (2,7 mln zł) w budżecie roku 2019 (możliwe prawdopodobnie w okolicy marca 2019r.).

Poziom wydatków bieżących na rok 2019 ustalono na poziomie wzrostu 1%, przy czym należy zaznaczyć, że w wydatkach:

- nie zaplanowano przewidywanego wzrostu wynagrodzeń i innych wydatków bieżących będących skutkiem reformy edukacji (przewidywany wzrost wynagrodzeń to ok 2,5 mln zł),
- ustalono wydatki na obsługę jednostek na poziomie minimalnym,
- poziom dotacji i odpraw zaplanowano na możliwym poziomie, a nie zgodnie z przedstawionymi potrzebami.

W związku z powyższym należy przypuszczać, że zaplanowane kwoty wydatków bieżących w roku 2019 okażą się prawdopodobnie za niskie.

Fakt niedoszacowania wydatków bieżących na właściwym, niezbędnym dla funkcjonowania jednostek Powiatu, był konsekwencją wydatkowania środków w poprzednich latach (2015, 2016, 2017 i wrzesień 2018). Powiat, podobnie jak wszystkie jst ma obowiązek osiągać wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zaplanowanie w projekcie 2019 roku wydatków bieżących na poziomie opisanym powyżej było wymuszone koniecznością osiągnięcia tego wskaźnika w WPF. Jednakże realizacja prawidłowego poziomu tego wskaźnika wymagana jest również na zakończenie roku oraz w prognozach na kolejne lata, co oznacza, że konieczne będzie zmniejszenie wydatków bieżących, tj. poziomu wynagrodzeń, wydatków bieżących jednostek itp.

Z zastrzeżeniem powyższych informacji w kolejnych latach wskaźnik wzrostu wydatków bieżących ogółem nie przekracza 2%.

Prognozy w zakresie wydatków bieżących są wynikiem poniżej przedstawionych ustaleń i założeń:

- a) wynagrodzenia i pochodne - stanowią około 60% ogółu wydatków bieżących (zarówno historycznie jak i w prognozach), stąd ustalenie poziomu wzrostu wynagrodzeń w roku 2019 i kolejnych latach było najważniejszą informacją dla tworzenia budżetu i wieloletniej prognozy finansowej Powiatu. Jak opisano wcześniej w wydatkach nie zaplanowano skutków reformy edukacji (ok 2,6 mln zł) . Należy również podkreślić, że ewentualne podwyżki, czy regulacje dla pracowników administracji i obsługi zaplanowano w rezerwie w kwocie 550.000 zł (czyli średnio 50 zł brutto/1 etat kalkulacyjny). Kwota ta, w części jednostek, wystarczy jedynie na regulacje związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz zmianą Rozporządzenia Rady Ministrów zmieniającego rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. Środki na odprawy zostały zaplanowane w odrębnej rezerwie w wysokości 800 tys. zł (zgłoszone potrzeby ok 1,2 mln zł).

Przy takich założeniach poziom wynagrodzeń w 2019 roku ustalono na poziomie o 1% niższym od tych na 2018 rok. W prognozach, począwszy od 2020r. ustalono 3% wzrost wynagrodzeń.

- b) wydatki statutowe jednostek budżetowych na 2019 rok zostały zaplanowane indywidualnie dla każdej jednostki, przy założeniu, że poziom wydatków musi być ustalony tak, aby zrealizowane były wymogi ustawy o finansach publicznych, w szczególności art. 242. Ostatecznie wydatki statutowe na 2019 rok zaplanowano na poziomie 5% niższym od planowanych do wykonania w 2018 roku. Rezerwę ogólną i oświatową zaplanowano na poziomie niższym niż te z roku 2018.

Prognozy, począwszy od 2020 rok, zaplanowano 1 % wzrost wydatków statutowych.

- c) dotacje na zadania bieżące (największa pozycja to dotacje dla szkół prowadzonych przez podmioty inne niż Powiat) na rok 2019 zaplanowano na poziomie 20% wyższym niż planowane wykonanie 2018r.

Należy zaznaczyć, że:

- w 2018 roku kwota planowanych dotacji w porównaniu z 2017 rokiem jest o 42% procent wyższa. Taki wzrost jest po raz pierwszy w historii Powiatu,
- przedstawione na 2019 rok potrzeby w zakresie kwot dotacji są o 3 mln zł niższe od tych, jakie zostały ostatecznie zaplanowane,

- w projekcie budżetu na 2019 rok nie zaplanowano ewentualnego zwrotu subwencji naliczonej na uczniów SOSW za rok 2007 (jak napisano wcześniej kwota zostanie zaplanowana w późniejszym terminie),
- w planie na III kwartał 2018r. są środki na pokrycie zwrotu nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2007 naliczonej na uczniów SOSW w Oświęcimiu .

Dotychczas w WPF planowano wskaźnik wzrostu dla dotacji w kolejnych latach na poziomie równym wskaźnikowi wzrostu wynagrodzeń.

Jednakże w prognozach, począwszy od 2020r., ustalono coroczny wzrost na poziomie 2%, przyjmując kwotę wyjściową z projektu 2019r., gdzie zaplanowano ok 4 mln zł jako dotację przyznawaną po zdaniu egzaminów zawodowych. Jest to kwota porównywalna z kwotą wydatkowaną na ten cel w 2018 roku.

- wzrost kwoty przeznaczonej na świadczenia ustalany jest w zależności od potrzeb. W prognozach przyjęto wzrost na poziomie do 1% .
- wydatki związane z udziałem środków z art. 5 ustawy o finansach publicznych – przyjęto poziom zgodny z podjętymi uchwałami, podpisanymi umowami i złożonymi wnioskami.
- obsługa długu – ustalenie kwoty odsetek związanych z zaciągniętymi kredytami i wyemitowanymi obligacjami oraz kosztów związanych z planowaną emisją obligacji jest trudne. Dla potrzeb prognozy wyliczono na 2019 r. oprocentowanie kredytów i obligacji biorąc pod uwagę realne oprocentowanie w 2018 roku i ustalono kwotę na tzw. obsługę długu na poziomie 939.200 zł. A w kolejnych latach 3% przewidywanego faktycznego zadłużenia Powiatu na 01.01 każdego roku prognozy.

II/ Wydatki majątkowe

Możliwości finansowe Powiatu nie pozwoliły na zabezpieczenie wszystkich wydatków majątkowych, wynikających z podjętych uchwał. Zabezpieczono natomiast wydatki, na które są już podpisane umowy/porozumienia.

Wydatki będą weryfikowane na bieżąco, w miarę potrzeb i możliwości.

PRZYCHODY

Źródłami przychodów Powiatu są wolne środki i wpływy z emisji obligacji komunalnych.

a) W prognozie zaplanowano wolne środki:

- w roku 2019 = 2.438.804 zł,
- w roku 2020 = 540.271 zł,
- w roku 2021 = 191.326 zł

jako środki, które pozostaną na rachunkach bankowych jednostek powiatowych, w tym w związku z realizowanymi projektami unijnymi.

b) Obligacje – począwszy od 2014 roku Powiat emituje obligacje. Środki były przeznaczone na sfinansowanie występującego w poszczególnych latach deficytu, zabezpieczyły wydatki majątkowe.

Planowane zadłużenie Powiatu na 01.01.2019 r. wynosi 36.022.703 zł. Jednakże wiadomo również, że w 2018 roku zostaną wyemitowane tylko serie z umowy z roku 2017 (tj. 11.320.000 zł), stąd, realnie, zadłużenie na 01.01.2019r. będzie wynosić 30.455.703 zł.

Na rok 2019 zaplanowano emisję obligacji komunalnych na łączną kwotę 17.678.000 zł, z terminem wykupu do 2024 roku.

ROZCHODY

Zaplanowane w prognozie rozchody to spłaty kredytu z 2013 roku i wykup obligacji komunalnych

wyemitowanych w latach 2014-2019.

III.

Dodatkowe wyjaśnienia do danych zawartych w niniejszej uchwale:

- a) na zadaniu „E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego” w środkach własnych powiatu ujętych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć występuje wkład niekwalifikowany w 2019 roku w kwocie 214.500 zł,
- b) w związku z tym, iż zadłużenie Powiatu na koniec 2014 r. wyniosło 21.289.182,38 zł (w związku z umorzeniem części pożyczki z WFOŚ), biorąc pod uwagę istotność oraz fakt, że plany budżetowe sporządzane są w pełnych zł, dla potrzeb niniejszej WPF:
 - planowane zadłużenie Powiatu (kwoty długu),
 - planowane rozchody budżetuzaokrąglono do pełnych złotych w górę.