

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 13 listopada 2024 o godz. 10:30

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia

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 2024 r. poz. 107), art. 226 – 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 190.000.000 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 79.000.000 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 pkt. 1 i 2 na rzecz kierowników powiatowych jednostek budżetowych.

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

§ 4. Uchwała Nr LXIII/508/2023 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego traci moc z dniem 31 grudnia 2024 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia.....2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oświęcimskiego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 ^{x1)}	pozostałe dochody bieżące ²⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz 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
2025	313 079 290,00	282 045 287,00	160 675 025,00	34 255 579,00	26 163 828,00	40 645 687,00	20 305 168,00	0,00	31 034 003,00	0,00	31 034 003,00
2026	301 795 197,00	293 912 761,00	168 708 776,00	35 968 358,00	27 472 019,00	36 705 892,00	25 057 716,00	0,00	7 882 436,00	0,00	7 882 436,00
2027	306 818 570,00	306 111 564,00	177 144 215,00	37 766 776,00	28 845 620,00	36 035 530,00	26 319 423,00	0,00	707 006,00	0,00	707 006,00
2028 ³⁾	320 017 132,00	320 017 132,00	186 001 426,00	39 655 115,00	30 287 901,00	36 428 296,00	27 644 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	334 512 978,00	334 512 978,00	0,00	0,00	31 802 296,00	36 735 523,00	29 035 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 257 024,00	350 257 024,00	0,00	0,00	33 392 411,00	37 581 334,00	30 496 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	366 496 043,00	366 496 043,00	0,00	0,00	35 062 031,00	38 177 020,00	32 031 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	383 685 275,00	383 685 275,00	0,00	0,00	36 815 133,00	38 940 560,00	33 642 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	401 711 257,00	401 711 257,00	0,00	0,00	38 655 890,00	39 719 371,00	35 334 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ 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.

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

³⁾ 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 ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	325 843 976,00	280 281 818,00	173 102 292,00	0,00	0,00	2 835 000,00	0,00	0,00	28 200,00	45 562 158,00	45 562 158,00	1 293 650,00
2026	295 949 303,00	283 875 161,00	176 564 338,00	0,00	0,00	3 533 530,00	0,00	0,00	0,00	12 074 142,00	12 074 142,00	166 667,00
2027	298 876 593,00	288 014 069,00	180 095 625,00	0,00	0,00	3 050 530,00	0,00	0,00	0,00	10 862 524,00	10 862 524,00	0,00
2028 ²	314 126 330,00	292 969 918,00	183 697 537,00	0,00	0,00	2 406 530,00	0,00	0,00	0,00	21 156 412,00	21 156 412,00	0,00
2029	328 576 073,00	298 197 645,00	0,00	0,00	0,00	1 916 530,00	0,00	0,00	0,00	30 378 428,00	30 378 428,00	0,00
2030	343 257 024,00	302 905 338,00	0,00	0,00	0,00	1 447 530,00	0,00	0,00	0,00	40 351 686,00	40 351 686,00	0,00
2031	359 496 043,00	308 357 794,00	0,00	0,00	0,00	957 530,00	0,00	0,00	0,00	51 138 249,00	51 138 249,00	0,00
2032	378 981 275,00	314 015 799,00	0,00	0,00	0,00	467 530,00	0,00	0,00	0,00	64 965 476,00	64 965 476,00	0,00
2033	399 736 257,00	319 957 484,00	0,00	0,00	0,00	138 250,00	0,00	0,00	0,00	79 778 773,00	79 778 773,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁴⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x5)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-12 764 686,00	0,00	18 444 686,00	10 772 000,00	5 092 000,00	2 435 686,00	2 435 686,00	5 237 000,00	5 237 000,00
2026	5 845 894,00	5 845 894,00	1 054 106,00	0,00	0,00	1 054 106,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 941 977,00	7 941 977,00	1 258 023,00	0,00	0,00	1 258 023,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	5 890 802,00	5 890 802,00	1 109 198,00	0,00	0,00	1 109 198,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 936 905,00	5 936 905,00	763 095,00	0,00	0,00	763 095,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 704 000,00	4 704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁴⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁵⁾ 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 ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x(6)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 680 000,00	5 680 000,00	940 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 704 000,00	4 704 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu,z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań,z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	0,00	50 479 000,00	0,00	1 763 469,00	9 436 155,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	43 579 000,00	0,00	10 037 600,00	11 091 706,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 379 000,00	0,00	18 097 495,00	19 355 518,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	27 379 000,00	0,00	27 047 214,00	28 156 412,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 679 000,00	0,00	36 315 333,00	37 078 428,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 679 000,00	0,00	47 351 686,00	47 351 686,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 679 000,00	0,00	58 138 249,00	58 138 249,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 975 000,00	0,00	69 669 476,00	69 669 476,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	81 753 773,00	81 753 773,00

⁷⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,13%	2,19%	0,00	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2026	4,06%	5,20%	x	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2027	4,54%	7,91%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2028 ²	3,32%	10,54%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2029	2,89%	13,10%	x	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2030	2,70%	15,59%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2031	2,42%	18,00%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2032	1,50%	20,34%	x	10,36%	10,36%	TAK	TAK
2033	0,58%	22,62%	x	12,95%	12,95%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	3 194 499,00	3 194 499,00	2 916 665,00	8 977 302,00	8 977 302,00	8 977 302,00	3 884 182,00	3 884 182,00	3 475 331,00
2026	2 127 788,00	2 127 788,00	1 926 229,00	3 174 351,00	3 174 351,00	3 174 351,00	1 919 742,00	1 919 742,00	1 731 540,00
2027	765 864,00	765 864,00	685 247,00	707 006,00	707 006,00	707 006,00	973 212,00	973 212,00	827 298,00
2028 ²	453 238,00	453 238,00	405 529,00	0,00	0,00	0,00	893 254,00	893 254,00	719 835,00
2029	40 963,00	40 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 578,00	817 578,00	740 465,00
2030	152 883,00	152 883,00	152 883,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
2031	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
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 ^x	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2025	10 967 062,00	10 967 062,00	9 067 673,00	31 254 642,00	7 351 585,00	23 903 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 734 530,00	3 734 530,00	3 174 351,00	17 859 642,00	6 826 471,00	11 033 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	831 772,00	831 772,00	707 006,00	4 527 633,00	3 695 861,00	831 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	3 082 054,00	3 082 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	817 578,00	817 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	5 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968 200,00	0,00
2026	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 975 000,00	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

⁸⁾ 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.

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.

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 odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 643 097,00	31 254 642,00	17 859 642,00	4 527 633,00	3 082 054,00	817 578,00	85 000,00	48 038 513,00
1.a	- wydatki bieżące				26 827 126,00	7 351 585,00	6 826 471,00	3 695 861,00	3 082 054,00	817 578,00	85 000,00	12 270 513,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 815 971,00	23 903 057,00	11 033 171,00	831 772,00	0,00	0,00	0,00	35 768 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				24 254 403,00	13 382 907,00	5 654 272,00	1 804 984,00	893 254,00	817 578,00	85 000,00	22 106 520,00
1.1.1	- wydatki bieżące				9 126 567,00	2 869 344,00	1 919 742,00	973 212,00	893 254,00	817 578,00	85 000,00	7 026 655,00
1.1.1.1	LIFE EKOMAŁOPOLSKA - "Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii" - Działania dla Klimatu i Energii	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2020	2030	1 037 001,00	143 198,00	93 808,00	90 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	50 531,00
1.1.1.2	"Rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży administracyjno - usługowej Powiatu Oświęcimskiego - etap II" - rozwijanie oferty zawodowej szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz tworzenie i rozwój Centrów Kompetencji Zawodowych	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2024	2026	3 853 879,00	2 000 000,00	1 019 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 777,00
1.1.1.3	"Gotowi na lepszą przyszłość" - integracja społeczna osób w szczególnie trudnej sytuacji życiowej na terenie Powiatu Oświęcimskiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OŚWIĘCIMIU	2024	2029	4 235 687,00	726 146,00	806 157,00	883 212,00	808 254,00	732 578,00	0,00	3 956 347,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 127 836,00	10 513 563,00	3 734 530,00	831 772,00	0,00	0,00	0,00	15 079 865,00
1.1.2.1	"Cyfrowe rozwiązania dla geodezji" - aktualizacja bazy EGIB	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2023	2027	6 562 047,00	3 525 993,00	2 156 311,00	831 772,00	0,00	0,00	0,00	6 514 076,00
1.1.2.2	"Modernizacja budynku oraz doposażenie pracowni Centrum Kształcenia Praktycznego przy Powiatowym Centrum Kształcenia Technicznego i Branżowego w Oświęcimiu" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2024	2026	4 998 169,00	4 155 326,00	842 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 998 169,00
1.1.2.3	"Modernizacja budynku oraz doposażenie pracowni w Powiatowym Zespole nr 4 Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych w Oświęcimiu" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2024	2026	3 567 620,00	2 832 244,00	735 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 620,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				38 388 694,00	17 871 735,00	12 205 370,00	2 722 649,00	2 188 800,00	0,00	0,00	25 931 993,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 700 559,00	4 482 241,00	4 906 729,00	2 722 649,00	2 188 800,00	0,00	0,00	5 243 858,00
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	2025	2026	17 850,00	8 925,00	8 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 850,00
1.3.1.2	"Stypendia przyznawane najzdolniejszym uczniom" - pomoc materialna dla najzdolniejszych uczniów	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2026	24 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.3	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - Zadanie 1.5 Programu: "Pomoc uczennicom w ciąży"; Zadanie 2.4 Programu: "Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie"	SOSW w Oświęcimiu	2022	2026	1 981 842,00	451 400,00	451 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902 800,00

1.3.1.4	"Utrzymanie dzieci w niepublicznych placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie Powiatu Oświęcimskiego" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OŚWIĘCIMIU	2025	2027	4 270 794,00	1 601 548,00	2 135 397,00	533 849,00	0,00	0,00	0,00	4 270 794,00
1.3.1.5	"Wsparcie leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego - in vitro dla mieszkańców powiatu oświęcimskiego" - pomoc mieszkańcom powiatu oświęcimskiego w dostępie do usług medycznych w zakresie leczenia niepłodności	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2023	2026	311 680,00	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	"Prowadzenie Domów Pomocy Społecznej" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OŚWIĘCIMIU	2023	2028	11 065 979,00	2 298 161,00	2 188 800,00	2 188 800,00	2 188 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	"Umowy udostępnienia kompleksowego systemu rekrutacji" - przyjęcie uczniów do szkół powiatowych	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2026	28 414,00	14 207,00	14 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 414,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 688 135,00	13 389 494,00	7 298 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 688 135,00
1.3.2.1	Dotacja Województwo Małopolskie - "Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy Drogi Współpracy Regionalnej - etap II - budowa połączenia drogowego DW 933 z autostradą A4 wraz z koncepcją programową oraz uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2024	2026	166 667,00	0,00	166 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 667,00
1.3.2.2	"Przebudowa drogi powiatowej 1897K (ul. Wadowicka) w km od 7+109,08 do km 8+990,75 (obiekt mostowy w km 8+040,02 do km 8+134,85) w miejscowości Poręba Wielka, Powiat Oświęcimski" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2024	2026	14 588 215,00	10 080 406,00	4 507 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 588 215,00
1.3.2.3	"Przebudowa drogi powiatowej 1859K (ul. Karolina) w km od 1+813,92 do km 2+592,47 w miejscowości Osiek, Powiat Oświęcimski" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2024	2026	5 933 253,00	3 309 088,00	2 624 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 253,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Oświęcimskiego
(obowiązującej od 01.01.2025 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 i w Rozporządzeniu MF w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Prawidłowo sporządzone i realizowane prognozy muszą spełniać wymogi wynikające z przepisów prawa, w szczególności wymogi z art. 242 i art. 243 UFP.

Niniejsza Prognoza obejmuje swym zakresem prognozy budżetów do 2033 roku.

WPF ma przyczynić się do lepszego zarządzania środkami publicznymi oraz w sposób przejrzysty i czytelny zaplanować ogólnie rozumiane finanse Powiatu w perspektywie wieloletniej działalności w taki sposób, aby zabezpieczyć prawidłową realizację zadań, poprzez prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu.

W następnej kolejności WPF pozwala na ocenę możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej w perspektywie wieloletniej; umożliwia wskazanie kierunków działania i planów rozwoju Powiatu w perspektywie kilkuletniej.

Założenia Rady Ministrów (z maja 2024 roku) wykorzystywane przy tworzeniu projektu budżetu Państwa na 2025 rok zostały sporządzone na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024-2027 (z kwietnia 2024 roku) i są ustalone dość optymistycznie.

Planowane jest dalsze ożywienie gospodarcze, spadek inflacji (w ujęciu całorocznym), zwiększenie inwestycji (w szczególności tych współfinansowanych z KPO oraz inwestycji związanych z modernizacją sił zbrojnych), dalszy wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej (w 2024 wzrost o 0,5% w stosunku do 2023, a w 2025 dalszy wzrost o 0,7%) oraz spadek bezrobocia rejestrowanego (5% w 2024; 4,9% w 2025); prognozowany jest też nieznaczny spadek podaży pracy. Przewiduje się dalszy, ale wolniejszy, wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (w 2024 roku wzrost planowany jest na poziomie o ok. 11,9%, natomiast w 2025 roku o ok. 7,1%; w ujęciu realnym to odpowiednio 6,4% i 2,9%). Przewidywana inflacja na 2024 rok wyniesie średnio 5,2%, na 2025 rok 4,1%.

Wskazano właściwie jedno kluczowe zagrożenie, jakim jest wzrost cen energii, który z kolei może skutkować wzrostem cen właściwie w każdym sektorze gospodarki.

Należy również mieć na uwadze, że - jak wskazuje praktyka - Budżet Państwa będzie weryfikowany w ciągu roku budżetowego; weryfikacji będą podlegać prawdopodobnie również wskaźniki.

Aktualnie dla sporządzenia WPF i wyliczenia potrzebnych wskaźników, obowiązują przepisy przejściowe (do 2025 roku); Zarząd Powiatu wybrał 7-letni okres dla wyliczenia relacji z art. 243 jako bardziej korzystny niż okres 3-letni; właściwy sposób liczenia wskaźników obowiązywać będzie prawdopodobnie od 2026 roku; chociaż - w związku z informacją na stronach internetowych Ministra Finansów - należy się jednak spodziewać kolejnych zmian w zakresie wyliczenia wskaźników i salda tzw. budżetu operacyjnego; oczywiście wszelkie „korekty wskaźników” obowiązują na pewien czas, co ma na celu „polepszenie sytuacji”, należy jednak pamiętać, że ma to jedynie wymiar formalny, nie faktyczny.

W październiku 2024 weszła w życie ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która jest podstawą do planowania dochodów na rok 2025. Ustawa ta wprowadziła nowy system ustalania dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego.

Powyżej opisane uwarunkowania powodują, że planowania zarówno dochodów, jak również wydatków na rok 2025 i w kolejnych latach, nie można oprzeć na danych historycznych; biorąc pod uwagę zachodzące zmiany w zakresie sytuacji prawnej i finansowej, Zarząd na bieżąco będzie monitorował sytuację Powiatu i prawdopodobnie będą dokonywane niezbędne korekty prognoz, zarówno dochodów/przychodów, jak również realizowanych zadań (bieżących i majątkowych) oraz rozchodów.

W oparciu m.in. o wyżej przytoczone przepisy i uwarunkowania została sporządzona prognoza (WPF), która będzie obowiązywać od 1 stycznia 2025 roku.

WPF obejmuje:

1. Prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Powiatu Oświęcimskiego oraz prognozę kwoty długu - do 2033 roku,
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 (udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej) zostały ustalone decyzją Ministra Finansów oraz na podstawie decyzji Wojewody Małopolskiego (dotacje). Pozostałe dochody zostały zaplanowane w oparciu o aktualną wiedzę i własne szacunki;

- ustalono, które wydatki są niezbędne dla prawidłowej realizacji zadań Powiatu, w tym w szczególności na wynagrodzenia,
- zabezpieczono środki niezbędne na wykup obligacji wyemitowanych w poprzednich latach oraz obsługę długu w kolejnych latach prognozy,
- w dalszej kolejności zabezpieczono wydatki majątkowe - przede wszystkim te, na które są już podpisane umowy z wykonawcami oraz te, które będą dofinansowane ze środków zewnętrznych.

II.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 do uchwały w zakresie roku 2025 zostały przeniesione wprost z projektu Uchwały Budżetowej Powiatu na 2025 rok, natomiast wartości prognozowane na kolejne lata zostały ustalone na podstawie poniżej przedstawionych założeń.

DOCHODY

1. Dochody bieżące

Wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach prognozy zaplanowano na poziomie od +1% do +5%. Należy jednak zaznaczyć, że planowane w roku 2025 dochody bieżące są wyższe w porównaniu z planem na 30.09.2024 r. zaledwie o 1%, ponieważ w planach na wrzesień 2024 r. jest kwota ok. 14 mln zł z przeznaczeniem na pomoc uchodźcom z Ukrainy, natomiast na rok 2025 zaplanowano na ten cel środki zabezpieczające I kwartał 2025 roku

w kwocie ok. 4 mln zł; zatem planowany wzrost dochodów w kolejnych latach prognozy - z wyłączeniem kwot pomocy - wyniesie 4%-5%.

Ostateczne kwoty udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, subwencji, dotacji z budżetu Państwa - na rok 2025 - zostaną ustalone po uchwaleniu przez Sejm ustawy budżetowej Państwa na rok 2025.

W związku z wejściem w życie nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (z dnia 1 października 2024 r.) uległa zmianie struktura dochodów oraz sposób ich wyliczania.

a) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) dla Powiatu od 2025 roku będą wynosić odpowiednio 2% i 1,7% (przy dotychczasowych 10,25% i 1,40%).

Kwotę dochodów z tytułu udziałów od osób fizycznych i prawnych ustala Minister Finansów.

W Budżecie na 2025 rok udziały dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) są największymi źródłami dochodów i stanowią prawie 70% dochodów bieżących:

- Dochody z PIT – na podstawie decyzji Ministra Finansów poziom dochodów z PIT na rok 2025 zaplanowano w kwocie 160 675 025 zł,

- Dochody z CIT – na podstawie decyzji Ministra Finansów poziom dochodów z CIT na rok 2025 zaplanowano w kwocie 34 255 579 zł.

W prognozach zaplanowano 5% wzrost dochodów z tytułu PIT i CIT.

b) subwencja ogólna – subwencja ta właściwie zastąpiła dotychczasowe subwencje.

Jak napisano wcześniej nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wprowadziła również tę formę dystrybucji dochodów.

W celu ustalenia poziomu subwencji ogólnej wprowadzono elementy kalkulacji o nazwie potrzeby finansowe; zostało zbadanych 5 potrzeb samorządu; ich definicje i sposób ich wyliczenia zostały ustalone w przepisach ustawy o dochodach, o której mowa powyżej.

Wysokość subwencji ustalana jest na podstawie decyzji Ministra Finansów.

Dla Powiatu Oświęcimskiego ustalono potrzeby finansowe:

- Potrzeby wyrównawcze = 0 zł,
- Potrzeby oświatowe = 136 714 196 zł,
- Potrzeby rozwojowe = 4 083 863,13 zł,
- Potrzeby ekologiczne = 100 655,84 zł,
- Potrzeby uzupełniające = 13 552 067 zł.

Łącznie Potrzeby finansowe = 154 450 781,96 zł.

Subwencja ogólna dla Powiatu na rok 2025 została zaplanowana w kwocie 26 163 828 zł, co oznacza, że potrzeby finansowe (jak wyżej) są wyższe niż tzw. kwota kalkulacyjna, czyli różnica pomiędzy dochodami z PIT i CIT ustalonymi na podstawie „starej” i „nowej” ustawy o dochodach.

Łączna kwota z tytułu PIT, CIT i subwencji wyniesie 221 094 432 zł i jest o 15 748 828 zł (tj. 7,7%) wyższa niż suma dochodów z PIT, CIT i wszystkich subwencji w roku 2024. Kwota stanowi 78% dochodów bieżących Powiatu.

W prognozach zaplanowano 5% wzrost z tytułu subwencji ogólnej.

c) dotacje z budżetu państwa – poziom dochodów z tego tytułu na 2025 rok został zaplanowany na podstawie informacji otrzymanej od Wojewody Małopolskiego; również ewentualne zmiany dokonywane są po wpływie kolejnych zmian tych decyzji.

Należy zaznaczyć, że część dotacji otrzymywanych na zadania nie zabezpieczają pełnych kwot na ich realizację, dlatego wydatki są dofinansowywane z budżetu Powiatu (w tym np. zadania z zakresu geodezji, budownictwa, czy pomocy społecznej).

Uwaga: podobnie jak w roku 2024, na 2025 rok środki przeznaczone na utrzymanie dps-ów (Bobrek, Zator, Bulowice) zostały zaplanowane na poziomie kwot z początku poprzedniego roku, stąd przy tak niskiej planowanej dotacji jednostki te będą mieć duże problemy z utrzymaniem płynności finansowej; w przypadku DPS Bobrek, który jest jednostką organizacyjną Powiatu, konieczne było dołożenie środków w wysokości ok. 2 mln zł na wydatki z innych dochodów Powiatu (utrzymanie DPS powinno być finansowane ze środków od mieszkańców i dotacji Wojewody); praktyka wskazuje, że w ciągu roku Wojewoda zwiększa wartość przyznanych dotacji, więc sytuacja będzie monitorowana na bieżąco.

W Budżecie 2025 dochody z tytułu dotacji z budżetu Państwa stanowią 92% kwoty z września 2024 r.

Biorąc pod uwagę dane historyczne w zakresie tych dotacji, ale również wzrost kosztów obsługi zadań (w tym wzrost m.in. minimalnego wynagrodzenia, wzrost minimalnego wynagrodzenia pracowników samorządowych, wzrost wszystkich kosztów utrzymania jednostek) zaplanowano coroczny przyrost dotacji na poziomie zaledwie 2% – co w dalszym ciągu nie zabezpieczy w pełni realizacji zadań.

d) dotacje z budżetów jst – na rok 2025 zaplanowano zgodnie z podpisanymi lub uzgodnionymi do podpisania porozumieniami z gminami; dochody z tytułu dotacji wprowadzane są na bieżąco i zwykle skutkują zwiększeniem zadań po stronie wydatkowej.

W prognozach zaplanowano 2% wzrost.

e) pozostałe dochody – katalog działań jakie może podejmować Powiat, aby uzyskać jak najwyższe dochody, jest bardzo wąski (np. najmy lokali, lokowanie wolnych środków finansowych). Większość dochodów jest w dużej mierze niezależna od podejmowanych przez Powiat działań (np. opłaty komunikacyjne, dochody uzyskiwane z tytułu obsługi nieruchomości Skarbu Państwa). 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) oraz przede wszystkim największa obecnie kwota tych dochodów, tj. środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy.

Jak napisano wyżej, w budżecie 2024 w dochodach bieżących znajdują się środki z Funduszu Pomocy wydatkowane na pomoc uchodźcom z Ukrainy w kwocie ok. 14 mln zł, natomiast na rok 2025 zaplanowano na ten cel środki zabezpieczające I kwartał 2025 w kwocie ok. 4 mln zł; prognozy sporządzane są po wyłączeniu tych kwot; kwoty będą weryfikowane na bieżąco.

Na kolejne lata zaplanowano coroczny poziom wzrostu dochodów własnych o 5%.

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 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.

Poniżej wykaz nieruchomości powiatowych przeznaczonych do sprzedaży – stan na 25.10.2024 r.:

Była szkoła w Jawiszowicach:

2.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

·brak ważnej wyceny, ostatnia wycena na kwotę 5 983 000,00 zł

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

·wywieszony wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia do dnia 05.11.2024 r.

·cena wywoławcza do I przetargu to 3 100 000,00 zł

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

WYDATKI

1. Wydatki bieżące

Zmiany jakie zaszły w ostatnich latach, sytuacja na świecie, w Europie i w naszym kraju, odczuwalne skutki Covid, skutki wojny na Ukrainie, inflacja, wzrost cen, w szczególności energii, zmiana przepisów prawa, wysokie stopy procentowe, podwyżki wynagrodzeń (w tym minimalnego) skutkują wzrostem wydatków budżetu i są trudne do przewidzenia, stąd prognozowanie na kilka kolejnych lat jest prawdopodobnie obarczone błędem, zwłaszcza w perspektywie 10 lat.

Historycznie wskaźnik wzrostu wydatków bieżących był na poziomie mniejszym lub porównywalnym z dynamiką wzrostu dochodów. Począwszy od 2020 roku sytuacja corocznie jest nieprzewidywalna, zwłaszcza, że w ciągu roku budżetowego miały miejsce zmiany przepisów prawa oraz nieplanowane dystrybucje środków z budżetu Państwa do jednostek samorządowych. Począwszy od 2020 roku mimo, że dynamika wzrostu dochodów nie zawsze była wyższa od dynamiki wzrostu wydatków, udawało się kolejne lata budżetowe zamykać nadwyżką operacyjną. I wydaje się, że podobnie będzie w roku 2024.

Począwszy od 2025 dynamika wzrostu dochodów jest wyższa niż dynamika wzrostu wydatków; kolejne lata prognozy zamykają się nadwyżką operacyjną, co jest bardzo ważne dla prawidłowego rozwoju Powiatu.

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

a) wynagrodzenia i pochodne – wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowią ponad 60% ogółu wydatków bieżących, stąd ustalenie ich poziomu było najważniejszą informacją dla tworzenia budżetu Powiatu po stronie wydatkowej oraz w WPF. Przy takiej proporcji istotne jest zaplanowanie corocznego wzrostu funduszu wynagrodzeń.

Na rok 2025 zaplanowany jest ok. 9% wzrost wynagrodzeń pracowników tzw. administracji i obsługi (Kodeks pracy) oraz 5% wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela.

Od 1 stycznia 2025 roku Zarząd podniósł odpis pracodawcy na PPK z 1,5% do wysokości 2,5%.

W prognozach planuje się maksymalny 2% wzrost wynagrodzeń.

b) wydatki statutowe jednostek budżetowych – na 2025 zaplanowano środki, które zabezpieczają zadania jednostek, w tym ZFŚS i media, a w dalszej kolejności usługi, zakupy, remonty, szkolenia itp. – zgodnie z ustaleniami z kierownikami jednostek oraz rezerwy w niezbędnej kwocie.

W tej grupie, jak napisano wcześniej, znajdują się wydatki związane z pomocą dla uchodźców z Ukrainy.

W prognozach zaplanowano maksymalnie 2% wzrost (bez kwot z Funduszu Pomocy), jednakże, w związku z rosnącymi kosztami i co za tym idzie potrzebami jednostek, sytuacja będzie monitorowana na bieżąco.

c) dotacje na zadania bieżące – w tym, przede wszystkim, dla szkół prowadzonych przez podmioty inne niż Powiat oraz dla innych jednostek samorządu terytorialnego, gdzie zamieszkują dzieci z Powiatu Oświęcimskiego (rodziny zastępcze i placówki opiekuńcze).

Na rok 2025 zaplanowano kwoty zgodnie z aktualnymi potrzebami (+3% w porównaniu z 2024 rokiem); w prognozach planuje się 2% wzrost.

Należy jednak pamiętać, że w obszarze dotacji dla jednostek oświatowych przepisy są tak skonstruowane, że w przypadku większej ilości uczniów, niż wcześniej zgłoszona lub w przypadku gdy egzaminy zda więcej uczniów niż zaplanowano - dotacja musi być wypłacana, co spowoduje konieczność uzupełnienia środków. Podobnie będzie w sytuacji, gdy zwiększy się liczba dzieci w pieczy zastępczej, wtedy dotacje dla innych powiatów muszą ulec zwiększeniu.

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

W prognozach zaplanowano 2% wzrost.

d) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – ustalane są w zależności od potrzeb, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

W prognozach zaplanowano wzrost na poziomie 2%.

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 2025 zaplanowano na podstawie podpisanych umów (dla wyliczenia odsetek przyjęto stawkę na poziomie ok. 7,5%, przy zastosowaniu WIBOR 6M).

W prognozach przyjęto, że kwota obsługi długu stanowić będzie 7% poziomu zadłużenia przewidywanego na początek każdego roku budżetowego.

W związku z gigantycznymi podwyżkami oprocentowania w roku 2022 i 2023 oraz pewną stabilnością uzyskaną w 2024 roku, prognoza na rok 2025 i kolejne lata będzie weryfikowana na bieżąco.

Podsumowując, należy zaznaczyć, że konieczność zwiększenia kwot wydatków bieżących wymaga każdorazowo analizy budżetu Powiatu w perspektywie kilkuletniej.

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 Oświęcimskiego 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, RFD, dochody realizowane przez ośrodek geodezji).

W prognozie zaplanowano:

a) w roku 2025 przychody w wysokości 18.444.686 zł w tym:

·10.772.000 zł – obligacje z terminem wykupu w latach 2026-2032;

z zastrzeżeniem, że kwota 7.632.000 zł pozostaje do emisji z roku 2024 (po

zmianie uchwały Rady Powiatu w zakresie emisji oraz pod warunkiem zgody banków na przesunięcie terminu emisji), a pozostała kwota 3.140.000 zł to nowo zaplanowany dług,

·5.237.000 zł – 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); poniżej informacja o przewidywanych oszczędnościach i dodatkowych dochodach w budżecie 2024 roku, co pozwoli na uwiarygodnienie prognoz w tym zakresie:

1) 1.000.000 zł – niezaplanowane wcześniej środki z roku 2024 z tytułu wpływu środków z części rozwojowej subwencji ogólnej, przyznane na podstawie decyzji Ministra Finansów nr ST3.4750.3.2024 z lutego 2024 roku,

2) 1.300.000 zł – niewydatkowane środki zaplanowane na uzupełnienie wynagrodzeń w 2024 r.,

3) 350.000 zł – pozostałe środki z rezerw (w tym na zarządzanie kryzysowe),

4) 2.200.000 zł – niewydatkowane dotacje (w tym dla placówek niepublicznych),

5) 100.000 zł – nieplanowane dodatkowe odsetki od lokat,

6) 100.000 zł – środki planowane/niewydatkowane na drogowe zadania inwestycyjne,

7) 187.000 zł – oszczędności na paragrafach obsługi długu,

·235.981 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:

1) 144.981 zł z ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg – dotyczy zadania bieżącego pn.: „Remont drogi powiatowej 1817K (ul. Zamkowa) w km od 2+899,00 do km 4+030,00 w miejscowości Bulowice, Powiat Oświęcimski”,

2) 91.000 zł z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska,

·2.199.705 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 tym:

1) 121.812 zł dotyczy projektu pn.: LIFE EKOMAŁOPOLSKA – „Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii”,

2) 267.532 zł dotyczy zadania bieżącego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”,

3) 134.315 zł dotyczy zadania majątkowego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”,

4) 244.574 zł dotyczy projektu pn.: FERS „Europejskie praktyki kluczem do sukcesu zawodowego” w PCKTiB w Oświęcimiu,

5) 920.706 zł dotyczy projektu pn.: „Gotowi na lepszą przyszłość” w PCPR w Oświęcimiu,

6) 204.866 zł dotyczy projektu pn.: Erasmus+ „Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego - projekty akredytowane II” w PZ Nr 4 w Oświęcimiu,

7) 305.900 zł dotyczy projektu pn.: „Rozwój Centrum Kompetencji Zawodowych branży administracyjno - usługowej Powiatu Oświęcimskiego - etap II”,

b) w prognozach:

· 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 pn.: „Gotowi na lepszą przyszłość” w PCPR w Oświęcimiu oraz projektu pn.: LIFE EKOMAŁOPOLSKA – „Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii”,

c) dług

Przewidywane zadłużenie Powiatu na 01.01.2025 r. będzie wynosić 37.755.000 zł, pomimo aktualnie zaplanowanej kwoty 45.387.000 zł.

W związku z przewidywanym wpływem dodatkowych środków z dochodów z PIT w kwocie 5.950.830 zł, część obligacji nie zostanie wyemitowana. Z planowanej na rok 2024 emisji obligacji w kwocie 12.632.000 zł, ostatecznie (prawdopodobnie) zostanie wyemitowana kwota 5.000.000 zł.

W roku 2025 planuje się zaciągnięcie długu na kwotę 10.772.000 zł, w tym prawdopodobnie część obligacji (7.632.000 zł), które zostaną do wyemitowania z umowy w 2024 roku (po zmianie uchwały Rady Powiatu i podpisaniu stosownych aneksów z instytucją - agentem emisji).

W prognozach wyjątkowo nie planuje się kolejnych emisji, jednakże w przypadku pozyskania środków zewnętrznych na zadania Powiatu, zaciągnięcie długu będzie na pewno jednym ze źródeł dla sfinansowania udziału własnego; ostateczna wielkość emisji będzie ustalana na bieżąco, w zależności od możliwości i potrzeb.

ROZCHODY

Zaplanowane w prognozie rozchody to wykup obligacji wyemitowanych w poprzednich latach.

W celu prawidłowej realizacji wskaźników, w szczególności wynikających z art. 243 UFP, wykup obligacji zaplanowano do 2033 roku.

W przypadku przesunięcia części emisji obligacji, o której mowa powyżej – z umowy z roku 2024 na rok 2025 – rozchody zmniejszą się o 500 tys. zł (kwota w pierwotnej uchwale dotyczącej emisji obligacji zaplanowana do emisji w 2025 roku nie będzie emitowana i co za tym idzie, nie będzie potrzeby jej wykupu).

Podsumowanie

Przedstawiona wieloletnia prognoza finansowa spełnia wszystkie wymogi ustalone przepisami prawa, w tym te wynikające z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Prognozy sporządzono w sposób ostrożny, zapewniający osiągnięcie zaplanowanych dochodów i prawidłową realizację zadań powiatowych jednostek.