

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 13 listopada 2025 r. o godz. 9:20

Uchwała Nr .../ .../ ...
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia2025 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 2024 r. poz. 107 z późn. zm.), art. 226 – 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **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 205.000.000 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 86.000.000 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 IX/70/2024 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego traci moc z dniem 31 grudnia 2025 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia.....2025 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
2026	330 396 587,00	290 863 070,00	175 226 495,00	18 158 992,00	31 057 078,00	42 508 582,00	23 911 923,00	0,00	39 533 517,00	0,00	39 533 517,00
2027	311 130 447,00	302 861 530,00	183 987 820,00	19 066 942,00	32 609 932,00	40 836 874,00	26 359 962,00	0,00	8 268 917,00	0,00	8 268 917,00
2028	326 591 424,00	316 579 424,00	193 187 211,00	20 020 289,00	34 240 428,00	41 444 536,00	27 686 960,00	0,00	10 012 000,00	0,00	10 012 000,00
2029 ³⁾	337 827 457,00	330 887 457,00	202 846 571,00	21 021 303,00	35 952 450,00	41 986 647,00	29 080 486,00	0,00	6 940 000,00	0,00	6 940 000,00
2030	345 848 866,00	345 848 866,00	0,00	0,00	37 750 072,00	42 493 654,00	30 543 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	361 701 055,00	361 701 055,00	0,00	0,00	39 637 576,00	43 168 532,00	32 080 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	378 500 792,00	378 500 792,00	0,00	0,00	41 619 455,00	44 031 903,00	33 694 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	396 114 809,00	396 114 809,00	0,00	0,00	43 700 428,00	44 912 541,00	35 389 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	414 583 307,00	414 583 307,00	0,00	0,00	45 885 449,00	45 810 792,00	37 168 625,00	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	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^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	
			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:						
							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	
2026	350 649 946,00	294 706 605,00	186 375 494,00	0,00	0,00	2 605 000,00	0,00	0,00	0,00	55 943 341,00	55 938 341,00	480 603,00	
2027	311 321 005,00	297 991 232,00	190 103 004,00	0,00	0,00	3 402 490,00	0,00	0,00	0,00	13 329 773,00	13 329 773,00	144 825,00	
2028	319 697 963,00	303 786 002,00	193 905 064,00	0,00	0,00	3 395 490,00	0,00	0,00	0,00	15 911 961,00	15 911 961,00	0,00	
2029 ²	330 827 457,00	308 722 743,00	197 783 165,00	0,00	0,00	2 905 490,00	0,00	0,00	0,00	22 104 714,00	22 104 714,00	0,00	
2030	337 348 866,00	313 848 077,00	0,00	0,00	0,00	2 415 490,00	0,00	0,00	0,00	23 500 789,00	23 500 789,00	0,00	
2031	352 601 055,00	319 481 729,00	0,00	0,00	0,00	1 820 490,00	0,00	0,00	0,00	33 119 326,00	33 119 326,00	0,00	
2032	371 000 792,00	325 197 953,00	0,00	0,00	0,00	1 183 490,00	0,00	0,00	0,00	45 802 839,00	45 802 839,00	0,00	
2033	388 207 809,00	331 153 243,00	0,00	0,00	0,00	658 490,00	0,00	0,00	0,00	57 054 566,00	57 054 566,00	0,00	
2034	413 083 307,00	337 209 648,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	75 873 659,00	75 873 659,00	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
2026	-20 253 359,00	0,00	26 653 359,00	15 300 000,00	8 900 000,00	1 353 359,00	1 353 359,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2027	-190 558,00	0,00	9 390 558,00	9 100 000,00	0,00	290 558,00	190 558,00	0,00	0,00
2028	6 893 461,00	6 893 461,00	106 539,00	0,00	0,00	106 539,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 907 000,00	7 907 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	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 zaciągnięciem 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 907 000,00	7 907 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 607 000,00	0,00	-3 843 535,00	7 509 824,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48 507 000,00	0,00	4 870 298,00	5 160 856,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	41 507 000,00	0,00	12 793 422,00	12 899 961,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	34 507 000,00	0,00	22 164 714,00	22 164 714,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 007 000,00	0,00	32 000 789,00	32 000 789,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 907 000,00	0,00	42 219 326,00	42 219 326,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 407 000,00	0,00	53 302 839,00	53 302 839,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	64 961 566,00	64 961 566,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	77 373 659,00	77 373 659,00

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
2026	3,63%	-0,11%	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2027	4,81%	3,22%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2028	3,78%	5,99%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2029 ²	3,43%	8,68%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2030	3,60%	11,29%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2031	3,43%	13,83%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2032	2,60%	16,29%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2033	2,44%	18,68%	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2034	0,44%	21,01%	11,14%	11,14%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2026	2 225 110,00	2 225 110,00	2 031 762,00	14 600 134,00	14 600 134,00	13 279 419,00	3 186 035,00	3 186 035,00	2 942 821,00
2027	955 822,00	955 822,00	867 314,00	861 109,00	861 109,00	861 109,00	1 118 861,00	1 118 861,00	962 545,00
2028	765 864,00	765 864,00	685 247,00	0,00	0,00	0,00	1 051 232,00	1 051 232,00	865 287,00
2029 ²	494 401,00	494 401,00	405 529,00	0,00	0,00	0,00	491 187,00	491 187,00	443 478,00
2030	171 563,00	171 563,00	171 563,00	0,00	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
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
2034	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:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	16 227 861,00	16 227 861,00	13 279 419,00	24 951 426,00	6 577 120,00	18 374 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 013 070,00	1 013 070,00	861 109,00	16 231 673,00	4 874 792,00	11 356 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 360 339,00	4 235 339,00	11 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	8 234 187,00	523 187,00	7 711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	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
2034	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
2026	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 500 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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.

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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 174 046,00	24 951 426,00	16 231 673,00	15 360 339,00	8 234 187,00	32 000,00	49 714 712,00
1.a	- wydatki bieżące				26 031 088,00	6 577 120,00	4 874 792,00	4 235 339,00	523 187,00	32 000,00	3 590 534,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 142 958,00	18 374 306,00	11 356 881,00	11 125 000,00	7 711 000,00	0,00	46 124 178,00
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:				11 826 407,00	6 135 940,00	2 131 931,00	1 051 232,00	491 187,00	0,00	7 201 379,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 264 360,00	1 112 734,00	1 118 861,00	1 051 232,00	491 187,00	0,00	3 392 684,00
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	1 028 673,00	130 702,00	136 829,00	125 880,00	37 949,00	0,00	50 030,00
1.1.1.2	"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	982 032,00	982 032,00	925 352,00	453 238,00	0,00	3 342 654,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 562 047,00	5 023 206,00	1 013 070,00	0,00	0,00	0,00	3 808 695,00
1.1.2.1	"Cyfrowe rozwiązania dla geodezji" - aktualizacja bazy EGiB	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2023	2027	6 562 047,00	5 023 206,00	1 013 070,00	0,00	0,00	0,00	3 808 695,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				63 347 639,00	18 815 486,00	14 099 742,00	14 309 107,00	7 743 000,00	32 000,00	42 513 333,00
1.3.1	- wydatki bieżące				20 766 728,00	5 464 386,00	3 755 931,00	3 184 107,00	32 000,00	32 000,00	197 850,00
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	2026	2027	17 850,00	8 925,00	8 925,00	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	2026	2027	24 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.3	"Prowadzenie Domów Pomocy Społecznej" - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OŚWIĘCIMIU	2023	2028	16 103 610,00	3 152 107,00	3 152 107,00	3 152 107,00	0,00	0,00	0,00
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	4 465 268,00	2 261 354,00	552 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	"Utrzymanie terenów Skarbu Państwa" - uporządkowanie i zagospodarowanie terenu	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2030	156 000,00	30 000,00	30 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	156 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 580 911,00	13 351 100,00	10 343 811,00	11 125 000,00	7 711 000,00	0,00	42 315 483,00
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	2027	265 428,00	70 603,00	144 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Przebudowa drogi powiatowej nr 1883K ul. Więźniów Oświęcimia w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2028	3 625 000,00	0,00	0,00	3 625 000,00	0,00	0,00	3 625 000,00
1.3.2.3	"Przebudowa drogi powiatowej nr 1895K ul. Nadwiślańska w Oświęcimiu oraz ul. Oświęcimska w Dworach Drugich" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2029	15 651 000,00	440 000,00	0,00	7 500 000,00	7 711 000,00	0,00	15 651 000,00
1.3.2.4	"Przebudowa drogi powiatowej 1864K (ul. Główna, ul. Lanckorona) w km	Starostwo	2025	2027	13 569 040,00	7 966 767,00	5 602 273,00	0,00	0,00	0,00	13 569 040,00

	od 1+220,80 do km 3+400,00 w miejscowości Grojec i Łazy, Powiat Oświęcimski" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka									
1.3.2.5	"Przebudowa drogi powiatowej 1863K (ul. Główna, Plac Św. Macieja, ul. Mostowa) w km od 0+008,55 do km 1+858,10 w miejscowości Bielany, gmina Kęty, Powiat Oświęcimski" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2025	2027	9 470 443,00	4 873 730,00	4 596 713,00	0,00	0,00	0,00	9 470 443,00

Uzasadnienie
Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Oświęcimskiego

(obowiązującej od 01.01.2026 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 Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Prawidłowo sporządzone i realizowane prognozy muszą spełniać wymogi wynikające z przepisów prawa, w szczególności wymogi ustalone w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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.

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

W związku z zaplanowaniem spłaty długu Powiatu Oświęcimskiego do 2034 roku, wieloletnia prognoza finansowa została również opracowana na ten okres.

Ustalając w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2034 prognozy w zakresie dochodów i wydatków kolejnych lat budżetowych, kierowano się dokumentem: Wieloletnie założenia makroekonomiczne na lata 2025-2029 (aktualizacja z dnia 16.07.2025 r.), przyjętym przez Radę Ministrów oraz zastosowano metodologię sporządzania wieloletniej prognozy finansowej.

W związku ze zmianami sytuacji na rynku w kraju i za granicami, założenia makroekonomiczne są na bieżąco monitorowane i zmieniane, zarówno w trakcie roku, jak i w perspektywie wieloletniej.

Należy również zaznaczyć, że od 2020 roku planowanie budżetowe jest bardzo utrudnione ze względu na wcześniej nie występujące wydarzenia, tj. epidemia covid, wojna na Ukrainie, migracje ludności oraz istotne dla budżetu zmiany przepisów prawa (w tym związane z tworzeniem budżetów i WPF);

w okresie ostatnich 5 lat weszło w życie szereg przepisów przejściowych (w tym niektóre nadal obowiązujące), natomiast w 2024 roku ustawodawca uchwalił nową ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która skutkuje całkiem nową strukturą dochodów dla powiatów.

Powyższe uwarunkowania powodują, że planując dochody i wydatki na rok 2026 i kolejne lata, nie można oprzeć się na danych historycznych; dlatego biorąc pod uwagę zachodzące zmiany w zakresie sytuacji prawnej i finansowej, Zarząd na bieżąco będzie monitorował sytuację Powiatu i prawdopodobnie w ciągu roku budżetowego (2026) dokonywane będą 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 2026 roku.

WPF obejmuje:

1. Prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Powiatu Oświęcimskiego oraz prognozę kwoty długu - do 2034 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 (pismo znak ST3.4750.28.2025) oraz na podstawie decyzji Wojewody Małopolskiego (pismo znak WF-I-110.1.11.2025). Pozostałe

dochody zostały zaplanowane w oparciu o podpisane umowy/porozumienia, 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.

Ważnym dla zachowania równowagi finansowej jest fakt, że wzrost dochodów bieżących w prognozach zaplanowany jest na poziomie od 4% do 5%, natomiast wydatki bieżące na poziomie maksymalnie 2% wzrostu.

II.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 do uchwały w zakresie roku 2026 zostały przeniesione wprost z projektu Uchwały Budżetowej Powiatu na 2026 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 +4% do +5%. Należy jednak zaznaczyć, że planowane w roku 2026 dochody bieżące są o 4% niższe w porównaniu z planem na 30.09.2025 r.; niższa kwota planowanych dochodów jest sumą:

- 19% wyższa kwota subwencji ogólnej (31 mln zł),
- 9% wyższa kwota udziałów w podatkach od osób fizycznych (PIT; 175 mln zł); w prognozach zaplanowano 5% wzrost dochodów z tytułu PIT,
- 1% wyższa kwota dotacji z innych j.s.t. na zadania bieżące (6 mln zł),
- 47% mniejsza kwota udziałów w podatkach od osób prawnych (CIT; 18 mln zł); w prognozach zaplanowano 5% wzrost dochodów z tytułu CIT,
- 9% mniejsza kwota dotacji z budżetu państwa (33 mln zł),
- 30% mniejsza kwota środków z udziałem dochodów z art. 5 UFP (2 mln zł),
- 30% niższa kwota dochodów pozostałych (25 mln zł).

Jak napisano wyżej, 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; ustawa miała

zastosowanie po raz pierwszy do zaplanowania Budżetu na 2025 rok i WPF od 1 stycznia 2025 r.

Ostateczne kwoty udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, subwencji, dotacji z budżetu Państwa - na rok 2026 - zostaną ustalone po uchwaleniu przez Sejm ustawy budżetowej Państwa na rok 2026.

Łączna kwota z tytułu PIT, CIT i subwencji wyniesie 224 mln zł; jest to kwota wyższa o ok 3,3 mln zł (2%) od sumy tych dochodów planowanych na dzień 30 września 2025 r.; suma tych kwot stanowi 77% dochodów bieżących Powiatu.

a) 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 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 = 142.468.623 zł (+5.754.427 zł w porównaniu do kwoty z 2025 roku; czyli +4%),
- Potrzeby rozwojowe = 4.359.104 zł, kwota porównywalna z kwotą z 2025 roku,
- Potrzeby ekologiczne = 105.185 zł (+4.529 zł w porównaniu do kwoty z 2025 roku; czyli +4%),
- Potrzeby uzupełniające = 13.498.910 zł (kwota porównywalna z kwotą z 2025 roku),

Łącznie Potrzeby finansowe na 2026 zostały wyliczone (MF) na kwotę 160.431.822 zł (+5.981.040 zł w porównaniu do kwoty z 2025 roku; czyli +4%).

Wskutek wyliczenia faktycznych potrzeb finansowych (jak wyżej) na poziomie wyższym od tzw. kwoty kalkulacyjnej, czyli różnicy pomiędzy dochodami z PIT i CIT ustalonymi na podstawie „starej” i „nowej” ustawy o dochodach - subwencja ogólna dla Powiatu na rok 2026 została zaplanowana w kwocie 31 mln zł.

W prognozach zaplanowano 5% wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej.

b) dotacje z budżetu państwa – poziom dochodów z tego tytułu na 2026 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).

W Budżecie 2026 dochody z tytułu dotacji z budżetu Państwa stanowią 91% kwoty z września 2025 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.

c) dotacje z budżetów jst – na rok 2026 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.

d) 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); ponadto w budżetach Powiatu od 2022 roku planowane były środki z Funduszu Pomocy przeznaczane na pomoc uchodźcom z Ukrainy; w Budżecie na 2026 rok planuje się dochody z tego tytułu na I kwartał (zgodnie z obecnie funkcjonującą ustawą o pomocy uchodźcom z Ukrainy, pomoc udzielana jest do końca marca 2026 roku). W związku z powyższym kategoria „dochody pozostałe” została zaplanowana na poziomie ok. 10 mln poniżej środków planowanych w tej kategorii w 2025 roku, w szczególności:

- Środki z Funduszu Pomocy - 6 mln zł,
- Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji - 2,4 mln zł,
- Wpływy z różnych dochodów - 600 tys. zł,
- Środki z Funduszu Pracy - 500 tys. zł,
- Wpływy z najmu -282 tys. zł.

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

e) 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 – zostaną zaplanowane w przypadku sprzedaży i wówczas będą dodatkowym dochodem.

Poniżej wykaz nieruchomości powiatowych przeznaczonych do sprzedaży – STAN NA 01.11.2025 r.

1. Budynek po szkole w Jawiszowicach:

·działka nr 755/77 o powierzchni 0,0401 ha - droga dojazdowa z ustanowionymi służebnościami przejazdu i przechodu; brak wyceny

2. Powiatowy Zespół Opiekuńczo – Leczniczy w Grojcu

·działka nr 321/3 o powierzchni 0,1865 ha; brak wyceny,

·działka nr 2443 o powierzchni 0,9486 ha; brak wyceny,

·działka nr 2444 o powierzchni 0,6402 ha; brak wyceny,

·działka nr 2023/3 o powierzchni 0,1532 ha; brak wyceny,

·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 zł.

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

WYDATKI

1. Wydatki bieżące

Planując wydatki bieżące, w pierwszej kolejności skupiono się na zabezpieczeniu wynagrodzeń dla ponad 1400 pracowników oraz świadczeń związanych z ich zatrudnieniem, a także wydatki na utrzymanie jednostek.

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 perspektywie wieloletniej w WPF. Przy takiej proporcji istotne jest zaplanowanie corocznego wzrostu funduszu wynagrodzeń.

Na rok 2026 zaplanowany jest ok. 3% wzrost wynagrodzeń pracowników (w tym tzw. administracji i obsługi (Kodeks pracy) oraz 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%; decyzja nadal obowiązuje.

W prognozach planuje się maksymalny 2% wzrost wynagrodzeń.

b) planując pozostałe wydatki bieżące, tj. wydatki statutowe, świadczenia i dotacje ustalono prognozowany wzrost na poziomie 2% (z wyłączeniem wydatków przeznaczanych na pomoc uchodźcom z Ukrainy).

W związku z rosnącymi kosztami i co za tym idzie potrzebami jednostek, sytuacja będzie monitorowana na bieżąco.

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

d) obsługa długu Powiatu – kwoty przeznaczone na obsługę długu (w tym odsetki) na rok 2026 zaplanowano na podstawie danych zawartych w podpisanych umowach.

W prognozach przyjęto, że kwota obsługi długu stanowić będzie 7% poziomu zadłużenia przewidywanego na początek każdego roku budżetowego. Jeśli utrzyma się tendencja spadku oprocentowania, wówczas będzie możliwość obniżenia planowanych środków.

Prognoza na rok 2026 i kolejne lata będzie weryfikowana na bieżąco.

Podsumowując, należy zaznaczyć, że ciągłe monitorowanie wydatkowanych środków na zadania bieżące jest konieczne dla zachowania płynności w perspektywie kilkuletniej, zwłaszcza w związku z wystąpieniem w 2026 roku deficytu operacyjnego (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi); deficyt operacyjny jest pewnym naruszeniem zasad ekonomicznych, ale z prawnego punktu widzenia jest dopuszczalny (art. 296a ust. 2 ustawy o finansach publicznych).

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, czy dochody realizowane przez ośrodek geodezji).

W prognozie zaplanowano:

a) w roku 2026:

- obligacje – emisję na kwotę 15.300.000 zł, z terminem wykupu w latach 2027-2033,

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) kwota 10.000.000 zł, z czego:

- 3.190.589 zł – środki z roku 2025 z tytułu rezerwy na uzupełnienie dochodów Powiatu, przyznane na podstawie decyzji Ministra Finansów nr ST3.4751.8.2025 z dnia 12 marca 2025 r. (kwota 1.320.485 zł), nr ST3.4751.26.2025.1p z dnia 1 października 2025 r. (kwota 1.108.925 zł), nr ST3.4751.26.2025.2p z dnia 1 października 2025 r. (kwota 761.179 zł),

- 775.000 zł – środki z roku 2025 z tytułu sprzedaży majątku (tj. budynek przy ul. Kościelnej w Oświęcimiu),

- 6.034.411 zł - niewydatkowane środki z rezerw – 1.610.000 zł (w tym rezerwa celowa na odprawy – 360.000 zł, rezerwa celowa na wkład własny do zadań realizowanych z dofinansowania zewnętrznego – 1.250.000 zł) oraz oszczędności środków z:

- dotacji (w tym dla szkół niepublicznych) – 2.268.000 zł,

- wydatków na wynagrodzenia i wydatków statutowych – 1.976.411 zł,

- zadań inwestycyjnych – 180.000 zł,

- niewykorzystane środki pieniężne na r-ku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska – kwota 249.347 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) – kwota 1.104.012 zł; dotyczy projektów: LIFE EKOMAŁOPOLSKA – „Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii” – kwota 42.779 zł, „Gotowi na lepszą przyszłość” w PCPR w Oświęcimiu – kwota 360.014 zł, Erasmus+ „Europejskie doświadczenie kluczem do kariery” w PCKTiB w Oświęcimiu – kwota 256.453 zł, Erasmus+ „Kształcenie i szkolenie

zawodowe 2025 (technik informatyk)” w PZ Nr 10 w Kętach – kwota 96.540 zł,
„Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia
zawodowego - projekty akredytowane III” w PZ Nr 4 w Oświęcimiu – kwota
348.226 zł,

b) w roku 2027:

- obligacje – emisję na kwotę 9.100.000 zł, z terminem wykupu w latach 2028-2034,

- 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) – kwota 290.558 zł; dotyczy projektów: LIFE EKOMAŁOPOLSKA – „Wdrażanie Regionalnego Planu Działań dla Klimatu i Energii” – kwota 95.809 zł, „Gotowi na lepszą przyszłość” w PCPR w Oświęcimiu – kwota 194.749 zł,

c) w roku 2028:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy) – kwota 106.539 zł; dotyczy projektu: „Gotowi na lepszą przyszłość” w PCPR w Oświęcimiu,

c) dług:

Przewidywane zadłużenie Powiatu na 1.01.2026 r. będzie wynosić
39.707.000 zł.

ROZCHODY

Zaplanowane w prognozie rozchody to wykup obligacji wyemitowanych w poprzednich latach oraz tych planowanych do emisji w kolejnych latach.

W celu prawidłowej realizacji wskaźników, w szczególności wynikających z art. 243 UFP, wykup obligacji zaplanowano do 2034 roku.

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, oszczędne wydatkowanie środków przy jednoczesnym zabezpieczeniu prawidłowej realizacji zadań powiatowych jednostek.