

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

w sprawie zmiany uchwały Nr XIII/152/2011 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 21 grudnia 2011 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 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 226 – 228 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w:

- 1) Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oświęcimskiego obejmującej prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Powiatu Oświęcimskiego oraz prognozę kwoty długu wraz z objaśnieniami, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wykazie wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego, obejmującym limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

L.p.	Nazwa pozycji	Budżety kolejnych lat ¹									
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
V	Rozchody budżetu ogółem (5.1+5.2+5.3), w tym:	3 701 229	3 869 000	5 659 000	6 028 000	5 080 812	4 068 000	4 418 000	5 440 114	3 632 064	0
5.1	Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych (R), w tym:	3 701 229	3 869 000	5 659 000	6 028 000	5 080 812	4 068 000	4 418 000	5 440 114	3 632 064	0
5.1.1	splata sfinansowana z prognozowanej nadwyżki budżetu					4 300 097	4 068 000	4 418 000	5 440 114	3 632 064	0
5.1.2	wylączenia z art. 243 ust 3 UFP z dnia 27 sierpnia 2009 r										
5.2	Udzielone pożyczki										
5.3	Inne rozchody										
VI	Wynik budżetu, o którym mowa w art. 242 UFP z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Db+N+WS)-Wb_≥ 0	13 565 288	9 460 749	6 454 410	7 658 978	8 620 769	9 698 000	11 493 385	13 275 532	15 188 871	17 041 097
VII	<i>Saldo (III+IV-V) - jako uzyskane wolne środki</i>	<i>3 881 336</i>	<i>5 632 015</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VIII	Zadłużenie Powiatu na dzień 31.12., w tym:⁴	15 358 000	21 227 000	22 928 608	21 858 275	17 558 178	13 490 178	9 072 178	3 632 064	0	0
7.1	z tytułu kredytu i pożyczki	15 358 000	21 227 000	22 928 608	21 858 275	17 558 178	13 490 178	9 072 178	3 632 064	0	0
IX	Wskaźnik łącznego zadłużenia - (VIII/D)% (art. 170 UFP z 30 czerwca 2005 r.)²	12,07%	16,21%	15,76%	16,05%	12,49%	9,65%	6,56%	2,58%	0,00%	0,00%
X	Obciążenie roczne budżetu - splata rat kredytów, pożyczek, poręczeń wraz z odsetkami (R+O)	4 460 559	4 608 368	6 883 278	7 464 105	6 368 618	5 050 956	5 141 876	5 895 910	3 789 780	0
XI	Wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia (X/D)% (art. 169 UFP z 30 czerwca 2005 r.)²	3,51%	3,52%	4,73%	5,48%	4,53%	3,61%	3,72%	4,19%	2,60%	0,00%
XII	Ustalony dla roku budżetowego limit z art. 243 ust. 1 UFP z 27 sierpnia 2009 r. w ujęciu rocznym (Db+Sm-Wb)/D	0,050	0,043	0,021	0,028	0,076	0,069	0,083	0,094	0,104	0,113
XIII	Ustalony dla roku budżetowego dopuszczalny limit z art. 243 ust. 1 UFP z 27 sierpnia 2009 r. jako: średnia(Db-Wb+Sm)/D = Lmax	0,079	0,074	0,058	0,038	0,031	0,041	0,058	0,076	0,082	0,094
XIV	Faktyczny poziom obciążeń budżetu splatą długu, kosztami jego obsługi i potencjalnymi poręczeniami z art. 243 UFP z 27 sierpnia 2009 r. (R+O)/D = L (gdzie R pomniejszono o poz. 5.1.2)	0,035	0,035	0,047	0,055	0,045	0,036	0,037	0,042	0,026	0,000
XV	Relacja, o której mowa w art. 243 UFP z 27 sierpnia 2009 r. L≤Lmax	0,035≤0,079	0,035≤0,074	0,047≤0,058	0,055≤0,038	0,045≤0,031	0,036≤0,041	0,037≤0,058	0,042≤0,076	0,026≤0,082	0,000≤0,094
XVI	Lmax-L (informacja dodatkowa)	0,044	0,039	0,011	-0,017	-0,014	0,005	0,021	0,034	0,056	0,094

UWAGA:

* - Zadłużenie na początek 2012 r. zostało pomniejszone o kwotę 1.310.608 zł. (tj. do kwoty 21.618.000 zł.) w związku ze zmniejszeniem w IV kwartale 2011 kwoty kredytu do wysokości 6.050.000 zł.

¹ lata 2009-2010 - ujęto wykonanie na 31.12; rok 2011 - ujęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jst.; lata 2012-2018 - założono dane prognozowane

² art. 169 i 170 UFP z 30 czerwca 2005 r. - obowiązuje do 2013 r.,

³ art. 243 UFP z 27 sierpnia 2009 r. - obowiązuje od 2014 r. (informacyjnie w latach 2011-2013),

⁴ w roku 2009 została umorzona pożyczka w kwocie 37.935 zł, stąd pomniejszono saldo zadłużenia na koniec roku,

⁵ występujące różnice w wys. 1 zł. wynikają z zaokrąglenia poszczególnych kwot.

Objaśnienia do wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oświęcimskiego – zmiana uchwały

W zakresie budżetu na rok 2012 zaktualizowano plany dochodów i wydatków oraz wysokość planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 kredytu (zgodnie z planowanymi wielkościami w budżecie na dzień 16.03.2012 r.), natomiast w przypadku budżetów kolejnych lat przyjęto założenia jak poniżej:

DOCHODY

I/ Dochody bieżące

Wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach kształtuje się na poziomie od 2% do 3% i jest przede wszystkim konsekwencją zmian w dochodach bieżących, ponieważ majątkowe ustalone są na poziomie przewidywanej sprzedaży majątku, projektu planu Oświęcimskiego Strategicznego Programu Rządowego Etap IV 2012-2015 oraz posiadanych umów, porozumień itp.

Dochody bieżące są wynikiem poniżej przedstawionych ustaleń i założeń:

a) subwencja oświatowa – na rok 2012, na podstawie decyzji Ministra Finansów, została ustalona na poziomie o 3% wyższym od tej z 2011 r. Dane historyczne wskazują, że wzrost subwencji w poprzednich latach kształtował się na poziomie od 4% do 5%, a przewidywany dalszy spadek ilości potencjalnych uczniów w Powiecie nie jest już tak znaczący jak w ostatnich latach (pomiędzy rokiem 2008 a 2011 „ubyło” ok 2.500 uczniów, a w kolejnych latach ilość potencjalnych uczniów w Powiecie zmaleje o ok 200 aż do 2018 roku) zatem w prognozach przyjęto poziom 4% - corocznego wzrostu.

b) pozostałe subwencje:

- subwencja wyrównawcza – na rok 2012, na podstawie decyzji Ministra Finansów, została ustalona na poziomie 26% kwoty zaplanowanej w roku 2011.

Należność tej subwencji dla Powiatu wynika z niższych przychodów podatkowych w przeliczeniu na mieszkańców naszego Powiatu w porównaniu z przychodami podatkowymi w przeliczeniu na mieszkańców wszystkich powiatów w Polsce - w roku 2010 (tzw. rok bazowy). W 2011 r. poziom dochodów podatkowych z tytułu podatków od osób fizycznych (PIT) osiągnie poziom z 2008 roku, a w zakresie podatku od osób prawnych (CIT) jest najwyższy w całej historii Powiatu.

Drugi wskaźnik wpływający na wielkość tej subwencji to wskaźnik bezrobocia, który w Powiecie jest na poziomie niższym niż średnia krajowa, jednakże trudno określić w jakim kierunku będzie zmierzał, w związku z przewidywaną drugą falą kryzysu prawdopodobnie poziom bezrobocia może rosnąć (podobnie jak w całym kraju).

Dla potrzeb WPF przyjęto subwencję wyrównawczą jeszcze w 2013 r. na poziomie 50% z roku 2012, a w kolejnych latach już jej nie zaplanowano.

- subwencja równoważąca - na rok 2012, na podstawie decyzji Ministra Finansów, została ustalona na poziomie niemalże 3-krotnej kwoty zaplanowanej w roku 2011. Wielkość subwencji jest zależna od: kwoty wydatkowanej na rodziny zastępcze w 2010 r. (tzw. rok bazowy). W związku z wprowadzeniem przepisów w zakresie pieczy zastępczej od stycznia 2012 planowany jest wzrost tych wydatków. Ważne dla poziomu tej subwencji są uwarunkowania

zawarte w art. 23a ustawy o dochodach, które skutkują tym, że Powiat otrzyma tak wysoką kwotę dochodów. Począwszy od 2012 r. zaplanowano poziom stały 1.484.907 zł.,

c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych dla Powiatu wynoszą odpowiednio 10,25% i 1,40%. Jak wskazano wyżej udziały we wpływach z podatków były na wysokim poziomie w 2008 roku, na dużo niższym w 2009, a całkowita zapaść nastąpiła w 2010 roku (co było niewątpliwie skutkiem światowego kryzysu). Odbudowanie poziomu dochodów nastąpiło w 2011 roku, na rok 2012 zaplanowano większe wpływy z podatku w stosunku do roku 2011 o ponad 8%.

Na lata następne nie przewiduje się już tak drastycznego wzrostu dochodów, dlatego przyjęto wskaźnik równy 3% wzrostu.

d) dotacje z budżetu państwa - przyjęto wzrost na poziomie 3%.

e) pozostałe dochody – katalog działań jakie może podejmować Powiat, aby uzyskać jak najwyższe dochody jest bardzo wąski (np. najmy, lokowanie wolnych środków finansowych, sprzedaż zbędnego mienia), większość dochodów jest w dużej mierze niezależna od podejmowanych przez Powiat działań (np. opłaty komunikacyjne, dochody uzyskiwane z tytułu obsługi nieruchomości Skarbu Państwa, opłaty za zajęcie pasa drogowego). W tej grupie dochodów znalazły się również dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz gospodarowanie zasobem geodezyjnym i kartograficznym).

W kolejnych latach poziom wzrostu dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu przyjęto na poziomie około 3% wzrostu.

f) dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego – od 2013 poziom stały 500.000 zł.

g) 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.

II/ Dochody majątkowe

a) dochody ze sprzedaży nieruchomości powiatowych w 2012 i 2013 r. – ustalono zgodnie z przewidywaniami,

b) pozostałe dochody majątkowe zgodnie z podjętymi uchwałami oraz podpisanymi umowami, porozumieniami i posiadanymi informacjami, z zastrzeżeniem, że w 2012 roku przyjęto również kwotę dochodów, będącą refundacją zadań zrealizowanych w 2011.

WYDATKI

I/ Wydatki bieżące

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

Wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w kolejnych latach wynosi od 1% do 2% (czyli dynamika wzrostu wydatków bieżących jest na poziomie niższym niż dynamika wzrostu dochodów). Należy również zaznaczyć, że poziom wydatków w 2012 roku nie przekroczył poziomu z września 2011 r. (plan).

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

a) wynagrodzenia i pochodne - stanowią ponad 60% ogółu wydatków bieżących (zarówno historycznie jaki w prognozach), stąd ustalenie poziomu wzrostu w kolejnych latach było najważniejszą informacją dla tworzenia budżet Powiatu.

Na rok 2012 ustalono:

- 2,6% wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie ustawy Kodeks Pracy (od 01.04.2012 r.),

- 3,8% wzrost płac nauczycieli i pedagogów (od 01.09.2012 r.).

Wzrost funduszu płac (podwyżki dla wszystkich pracowników) w kolejnych latach tj. od 2013 r. zaplanowano na poziomie 3% .

b) wydatki statutowe jednostek budżetowych na 2012 rok zostały, co do zasady, zaplanowane na poziomie jak w planach finansowych na początku 2011 r., z pewnymi korektami np. środki dla wydziału promocji powiatu w związku z planowanym przystąpieniem do Euroregionu Beskidy, organizacją pleneru malarskiego oraz Life Festivalu zaplanowano w kwocie wyższej niż w poprzednich latach. Ponadto niektóre jednostki otrzymały dodatkowe środki na energię, naukę jazdy, wynajem basenu i lodowiska.

W kolejnych latach zaplanowano wzrost wydatków statutowych jednostek budżetowych – coroczny na poziomie 2%, w związku z przewidywanym wzrostem kosztów związanych z bieżącą działalnością jednostek (korekta w porównaniu z poprzednimi uchwałami o 1% w górę),

c) dotacje (w tym dotacje dla szkół prowadzonych przez podmioty inne niż Powiat) proponuje się planować z corocznym wzrostem o 2% (korekta w porównaniu z poprzednimi uchwałami o 1% w górę).

Uwaga!

W ramach grupy wydatków – dotacje na zadania bieżące:

- w roku 2011 wykonano kwotę 6.974.344 zł.,

- w roku 2012 zaplanowano kwotę 3.517.000 zł.

z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranej subwencji.

d) wzrost kwoty przeznaczonej na świadczenia ustalany jest w zależności od potrzeb, ale dane historyczne wskazują na ok. 1% wzrost, stąd w prognozie przyjęto coroczny wzrost od 2013 r. na poziomie 1% z zastrzeżeniem, że na 2012 zaplanowano kwotę na poziomie planu na rok 2011 powiększonego o ponad 364.000 zł. w związku z przepisami ustawy o pieczy zastępczej w zakresie wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych i na usamodzielnienie wychowanków. W kolejnych latach kwota będzie odpowiednio waloryzowana,

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

f) obsługa długu – ustalenie kwoty odsetek jest trudne, dla potrzeb tej prognozy przyjęto od 2013 r. oprocentowania kredytów na poziomie 6% przewidywanego na początek roku długu (takie jest najwyższe aktualne oprocentowanie spłacanych przez Powiat kredytów), czyli ewentualna poprawa koniunktury na rynkach powinna wpłynąć na spadek oprocentowania,

spłata kredytu z 2005	420 000	420 000								
spłata kredytu z 2006	1 069 000	1 069 000	1 069 000	0						
spłata kredytu z 2007r	810 000	810 000	810 000	810 000						
rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
spłata kredytu z 2008r.	900 000	1 100 000	1 900 000	1 900 000	1 200 000					
spłata kredytu z 2009		470 000	950 000	950 000	950 000	950 000				
spłata kredytu z 2010			930 000	1 468 000	1 468 000	1 468 000	1 468 000	1 468 000	1 468 000	
spłata kredytu z 2011				900 000	900 000	700 000	1 650 000	1 900 000		0
spłata kredytu z 2012					562 812	850 000	1 200 000	1 500 000	2 164 064	
spłata kredytu z 2013						100 000	100 000	572 114		
suma spłat rat kredytów	3 639 000	3 869 000	5 659 000	6 028 000	5 080 812	4 068 000	4 418 000	5 440 114	3 632 064	0
saldo na 31.12	15 358 000	21 227 000	21 618 000	21 858 275	17 558 178	13 490 178	9 072 178	3 632 064	0	0

Ponadto w roku 2009 dokonano spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 62.229 zł.

Lp.	Przedsięwzięcie		Jednostka realizująca lub koordynująca wykonanie	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków budżetu w poszczególnych latach							Razem limity wydatków w latach 2012-2018 (7+8+9+10+11+12+13)	Limit zobowiązań do zaciągnięcia na przedsięwzięcie	
	Nazwa	Cel				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ź	- środki unijne (w tym MRPO, EFS...)					331 598	85 009							416 607	416 607
	- inne źródła													0	0
e	"Małopolska Zachodnia jako element marki województwa małopolskiego na arenie międzynarodowej"	realizacja zadań z zakresu promocji	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2011-2013	70 000	6 000	56 500							62 500	0
źródło	- środki własne powiatu					6 000	56 500							62 500	0
	- dotacje i pomoc z gmin													0	0
	- OSPR i inne dotacje z budżetu państwa													0	0
	- środki unijne (w tym MRPO, EFS...)													0	0
	- inne źródła													0	0

1.3	Programy, projekty lub zadania bieżące związane z umowami o Partnerstwo Publiczno-Prywatne:	0
-----	---	---

II	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy	usprawnienie bieżącej działalności jednostki	Jednostka koordynująca - Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	1993-2018	31 978 032	11 516 341	8 282 008	5 439 377	2 373 733	46 549	37 103	40 103	27 735 214	14 060 775
----	---	--	---	-----------	------------	------------	-----------	-----------	-----------	--------	--------	--------	------------	------------

III	Gwarancje i polecenia udzielane przez j.s.t - art. 226 ust 4, pkt 3 UFP	0
-----	---	---

Przedsięwzięcia bieżące (łącznie)					64 922 763	18 313 641	15 567 444	9 882 213	4 291 116	46 549	37 103	40 103	48 178 169	24 354 889
-----------------------------------	--	--	--	--	------------	------------	------------	-----------	-----------	--------	--------	--------	------------	------------

B. PRZEDSIĘWZIĘCIA MAJĄTKOWE:

I.	Programy, projekty lub zadania majątkowe łącznie - art. 226 ust 4, pkt 1 UFP (1.1+1.2+1.3), w tym:	44 762 941	7 847 538	15 533 782	13 012 000	4 950 000	0	0	0	41 343 320	41 049 750
----	--	------------	-----------	------------	------------	-----------	---	---	---	------------	------------

1.1	Programy, projekty lub zadania majątkowe - z wyjątkiem wymienionych pkt 1.2 i 1.3	44 762 941	7 847 538	15 533 782	13 012 000	4 950 000	0	0	0	41 343 320	41 049 750
to łącznie	- środki własne powiatu	4 706 581	6 841 672	5 350 000	2 450 000	0	0	0	19 348 253	19 072 113	
	- dotacje i pomoc z gmin	1 945 000	4 139 430	2 900 000	1 000 000	0	0	0	9 984 430	9 967 000	
	- OSPR i inne dotacje z budżetu państwa	160 000	3 338 000	4 762 000	1 500 000	0	0	0	9 760 000	9 760 000	

Lp.	Przedsięwzięcie		Jednostka realizująca lub koordynująca wykonanie	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków budżetu w poszczególnych latach						Razem limity wydatków w latach 2012-2018 (7+8+9+10+11+12+13)	Limit zobowiązań do zaciągnięcia na przedsięwzięcie	
	Nazwa	Cel				2012	2013	2014	2015	2016	2017			2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1812K - ul. Bugajska w Zatorze"	poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Zarząd Dróg Powiatowych w Oświęcimiu	2012-2014	4 450 000	850 000	1 800 000	1 800 000					4 450 000	4 450 000
źródło	- środki własne powiatu					425 000	900 000	900 000					2 225 000	2 225 000
	- dotacje i pomoc z gmin					425 000	900 000	900 000					2 225 000	2 225 000
	- OSPR i inne dotacje z budżetu państwa												0	0
	- środki unijne (w tym MRPO, EFS...)												0	0
	- inne źródła												0	0
m	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 1805K - ul. Graniczna w Zatorze"	poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Zarząd Dróg Powiatowych w Oświęcimiu	2013	150 000		150 000	0					150 000	150 000
źródło	- środki własne powiatu						75 000						75 000	75 000
	- dotacje i pomoc z gmin						75 000						75 000	75 000
	- OSPR i inne dotacje z budżetu państwa												0	0
	- środki unijne (w tym MRPO, EFS...)												0	0
	- inne źródła												0	0
1.2	Programy, projekty lub zadania majątkowe finansowane z udziałem środków z art. 5 ust. 2 i 3 UFP				0									
1.3	Programy, projekty lub zadania majątkowe związane z umowami o Partnerstwo Publiczno-Prywatne				0									
Przedsięwzięcia majątkowe (łącznie)					44 762 941	7 847 538	15 533 782	13 012 000	4 950 000	0	0	0	41 343 320	41 049 750
Przedsięwzięcia (razem)					109 685 704	26 161 179	31 101 226	22 894 213	9 241 116	46 549	37 103	40 103	89 521 489	65 404 639

UWAGA:

* - w bieżącym roku podjęte zostaną działania w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej, pozyskania niezbędnych decyzji, opinii i uzgodnień w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie zadań z budżetu państwa

1. W przypadku zadania bieżącego "Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce" występuje również wkład własny Powiatu w formie niefinansowej, wynoszący w latach: 2012 - 117.820 zł., 2013 - 113.920 zł. 2014 - 78.460 zł. (łącznie lata 2010-2014: 416.400 zł.)
2. W części A pkt. II "umowy, 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 - art. 226 ust 4, pkt 2 UFP" ujęto faktury, które dotyczą miesiąca grudnia a wydatek ponoszony będzie w styczniu roku następnego.
3. W części A pkt. II "umowy, 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 - art. 226 ust 4, pkt 2 UFP" ujęto umowy na czas nieokreślony oraz na czas, który nie można dokładnie ustalić (np.umieszczenie wychowanków w mieszkaniach chronionych itp.), w tym przypadku limity wydatków i zobowiązań ustalono jedynie na rok bieżący i trzy kolejne lata.
4. W części A pkt II "umowy, 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 - art. 226 ust 4, pkt 2 UFP" źródłem finansowania są środki własne powiatu oraz dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone.
5. W części A pkt II "umowy, 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 - art. 226 ust 4, pkt 2 UFP" - w pozycji "razem" mogą wystąpić różnice w wys. 1 zł ze względu na zastosowane zaokrąglenia poszczególnych kwot.
6. Realizatorem projektu na łączną kwotę 1.000.000 zł. jest Powiat Chrzanowski, natomiast Powiat Oświęcimski jest partnerem projektu.