

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

z dnia 2016 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 2016 r. poz. 814 z późn. zm.), art. 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

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

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

3. W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego zabezpiecza się środki na świadczenia pracownicze – do kwoty:

- 1) 83.000.000 zł w roku 2017,
- 2) 83.000.000 zł w roku 2018,
- 3) 83.000.000 zł w roku 2019,
- 4) 83.000.000 zł w roku 2020,
- 5) 83.000.000 zł w roku 2021,
- 6) 83.000.000 zł w roku 2022,
- 7) 83.000.000 zł w roku 2023.

§ 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 43.000.000 zł.

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

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

§ 4. Uchwała Nr XIII/134/2015 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 23 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego traci moc z dniem 31 grudnia 2016 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oświęcimskiego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	168 686 574	140 943 342	36 700 000	1 100 000	5 566 450	0	63 595 748	23 856 772	27 743 232	2 250 400	25 492 832
2018	151 069 387	141 610 309	38 168 000	1 144 000	5 677 779	0	63 595 748	22 697 922	9 459 078	0	9 459 078
2019	149 488 041	144 136 041	39 694 720	1 189 760	5 791 335	0	64 829 305	22 097 525	5 352 000	0	5 352 000
2020	150 387 134	147 756 134	41 282 509	1 237 350	5 907 161	0	66 087 533	22 497 515	2 631 000	0	2 631 000
2021	151 359 107	151 359 107	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	155 027 058	155 027 058	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	158 162 830	158 162 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	189 604 149	133 378 300	0	0	0	500 000	471 745	0	0	56 225 849
2018	148 831 943	129 434 765	0	0	0	1 311 690	1 311 690	0	0	19 397 178
2019	141 065 046	130 020 238	0	0	x	1 242 690	1 242 690	0	0	11 044 808
2020	139 887 134	131 220 569	0	0	x	990 000	990 000	0	0	8 666 565
2021	140 859 107	133 052 574	0	0	x	675 000	675 000	0	0	7 806 533
2022	146 027 058	134 878 885	0	0	x	360 000	360 000	0	0	11 148 173
2023	155 162 830	136 077 893	0	0	x	90 000	90 000	0	0	19 084 937

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-20 917 575	25 672 763	0	0	672 763	672 763	25 000 000	20 244 812	0	0
2018	2 237 444	4 062 556	0	0	62 556	0	4 000 000	0	0	0
2019	8 422 995	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	10 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	10 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	4 755 188	4 755 188	0	0	0	0	0
2018	6 300 000	6 300 000	0	0	0	0	0
2019	8 422 995	8 422 995	0	0	0	0	0
2020	10 500 000	10 500 000	0	0	0	0	0
2021	10 500 000	10 500 000	0	0	0	0	0
2022	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0
2023	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	43 722 995	0	7 565 042	8 237 805
2018	41 422 995	0	12 175 544	12 238 100
2019	33 000 000	0	14 115 803	14 115 803
2020	22 500 000	0	16 535 565	16 535 565
2021	12 000 000	0	18 306 533	18 306 533
2022	3 000 000	0	20 148 173	20 148 173
2023	0	0	22 084 937	22 084 937

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{+ (2.1.3.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.2) + (5.1) - (5.1)}{[1] - (15.1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1) + (2.1.2) + (5.1) - (5.1)]}{[(1.1) - (15.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1)] + (1.2.1) - [(2.1) + (2.1.2) + (15.2)]}{[(1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	3,10%	3,10%	0	3,10%	5,82%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2018	5,04%	5,04%	0	5,04%	8,06%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2019	6,47%	6,47%	0	6,47%	9,44%	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2020	7,64%	7,64%	0	7,64%	11,00%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2021	7,38%	7,38%	0	7,38%	12,09%	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2022	6,04%	6,04%	0	6,04%	13,00%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2023	1,95%	1,95%	0	1,95%	13,96%	12,03%	12,03%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0	0	78 785 703	11 922 384	19 600 690	7 974 536	11 626 154	33 927 154	22 298 695	8 182 373		
2018	2 237 444	2 237 444	79 573 560	12 041 608	23 112 628	6 671 472	16 441 156	13 641 156	5 756 022	300 000		
2019	8 422 995	8 422 995	80 369 296	12 162 024	11 919 000	2 382 000	9 537 000	8 287 000	2 757 808	340 000		
2020	10 500 000	10 500 000	81 172 989	12 283 644	5 170 000	2 180 000	2 990 000	1 740 000	6 926 565	0		
2021	10 500 000	10 500 000	0	0	1 084 190	1 084 190	0	0	7 806 533	0		
2022	9 000 000	9 000 000	0	0	900 000	900 000	0	0	11 148 173	0		
2023	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	19 084 937	0		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	2 836 453	2 720 458	749 746	10 075 835	7 730 633	0	4 326 431	3 677 876	1 359 953
2018	2 090 545	2 009 853	620 079	7 209 078	5 017 000	0	2 000 705	1 725 198	682 635
2019	1 098 000	1 038 000	0	4 227 000	3 287 000	0	1 220 000	1 038 000	0
2020	1 098 000	1 038 000	0	1 506 000	1 431 000	0	1 220 000	1 038 000	0
2021	975 771	922 563	0	0	0	0	1 084 190	922 563	0
2022	810 000	765 000	0	0	0	0	900 000	765 000	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2017	22 733 368	7 709 363	0	15 672 560	4 489 777	4 489 777	4 489 777	0	0	
2018	9 641 156	5 017 000	0	4 899 663	92 702	92 702	92 702	0	0	
2019	5 447 000	3 287 000	0	2 342 000	0	0	0	0	0	
2020	1 740 000	1 431 000	0	491 000	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	161 627	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	135 000	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	4 755 188	0	0	0	0	0	0
2018	2 800 000	0	0	0	0	0	0
2019	3 422 995	0	0	0	0	0	0
2020	3 000 000	0	0	0	0	0	0
2021	2 000 000	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Oświęcimskiego

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 020 870	19 600 690	23 112 628	11 919 000	5 170 000	1 084 190	900 000	51 403 391
1.a	- wydatki bieżące				27 771 660	7 974 536	6 671 472	2 382 000	2 180 000	1 084 190	900 000	10 809 081
1.b	- wydatki majątkowe				41 249 210	11 626 154	16 441 156	9 537 000	2 990 000	0	0	40 594 310
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				35 334 292	11 230 383	11 641 861	6 667 000	2 960 000	1 084 190	900 000	34 079 205
1.1.1	- wydatki bieżące				10 725 082	3 604 229	2 000 705	1 220 000	1 220 000	1 084 190	900 000	9 624 895
1.1.1.1	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	PZ Nr 10 w Kętach	2016	2021	60 000	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000	0	60 000
1.1.1.2	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	PZ Nr 2 w Oświęcimiu	2016	2021	30 000	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0	30 000
1.1.1.3	"Małopolska Chmura Edukacyjna - obszary zawodowe" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	PZ Nr 3 w Oświęcimiu	2016	2021	30 000	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0	30 000
1.1.1.4	"Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Oświęcimskim w branży administracyjno-usługowej" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2022	2 623 440	759 406	400 000	400 000	400 000	354 730	300 000	2 614 136
1.1.1.5	"Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Oświęcimskim w branży elektryczno-elektronicznej" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2022	2 623 440	759 406	400 000	400 000	400 000	354 730	300 000	2 614 136

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do								
1.1.1.6	"Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Oświęcimskim w branży turystyczno-gastronomicznej" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2022	2 623 440	759 406	400 000	400 000	400 000	354 730	300 000	2 614 136
1.1.1.7	"Nowe wyzwania - lepsza przyszłość" - aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu	2016	2018	1 922 984	651 744	633 194	0	0	0	0	880 709
1.1.1.8	Erasmus+:"Europejskie Praktyki Zawodowe - doświadczenie na dziś i jutro" - podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa	PZ Nr 10 w Kętach	2016	2018	397 927	225 784	142 143	0	0	0	0	367 927
1.1.1.9	Wspólne dziedzictwo - wiele nas łączy - ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszarów powiatu oświęcimskiego	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2018	413 851	408 483	5 368	0	0	0	0	413 851
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 609 210	7 626 154	9 641 156	5 447 000	1 740 000	0	0	24 454 310
1.1.2.1	"E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego" - e-usługi	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2020	8 080 000	1 165 000	2 500 000	2 800 000	1 590 000	0	0	8 055 000
1.1.2.2	"Przebudowa dróg powiatowych DP 1001K, część DP 1007K i część DP 1059K na obszarze gm. Chelmek Powiatu Oświęcimskiego oraz gm. Libiąż i Chrzanów Powiatu Chrzanowskiego - Przebudowa drogi powiatowej nr 1001K ul. Nadwiślańska w Bobrku" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2020	7 431 000	1 967 000	2 647 000	2 647 000	150 000	0	0	7 411 000
1.1.2.3	"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1805K ul. Graniczna w Zatorze" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2018	9 098 210	4 494 154	4 494 156	0	0	0	0	8 988 310
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 686 578	8 370 307	11 470 767	5 252 000	2 210 000	0	0	17 324 186
1.3.1	- wydatki bieżące				17 046 578	4 370 307	4 670 767	1 162 000	960 000	0	0	1 184 186

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do								
1.3.1.1	Utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczych i rodzinach zastępczych - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oświęcimiu	2017	2020	7 113 284	2 455 397	2 655 887	1 102 000	900 000	0	0	934 486
1.3.1.2	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	2017	2018	9 700	7 700	2 000	0	0	0	0	9 700
1.3.1.3	Prowadzenie Domów Pomocy Społecznej - realizacja działań z zakresu pomocy społecznej	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2014	2018	9 623 594	1 847 210	1 952 880	0	0	0	0	0
1.3.1.4	"Utrzymanie terenów Skarbu Państwa" - uporządkowanie i zagospodarowanie terenu	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2020	300 000	60 000	60 000	60 000	60 000	0	0	240 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 640 000	4 000 000	6 800 000	4 090 000	1 250 000	0	0	16 140 000
1.3.2.1	"Budowa siedziby SOSW w Oświęcimiu" - dostęp do nowoczesnej bazy dydaktycznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2016	2019	11 000 000	4 000 000	4 000 000	2 500 000	0	0	0	10 500 000
1.3.2.2	"Przebudowa ul. Olszewskiego od skrzyżowania z ul. Słowackiego do ronda im. A. Telki w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2019	1 250 000	0	0	1 250 000	0	0	0	1 250 000
1.3.2.3	"Przebudowa ul. Tysiąclecia od ul. Słowackiego do ul. Chemików w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2020	1 250 000	0	0	0	1 250 000	0	0	1 250 000
1.3.2.4	"Przebudowa ulicy Orłowskiego w Oświęcimiu" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2018	1 250 000	0	1 250 000	0	0	0	0	1 250 000
1.3.2.5	"Przebudowa ulicy Spacerowej w Babicach" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu - jednostka	2015	2018	1 250 000	0	1 250 000	0	0	0	0	1 250 000
1.3.2.6	Dotacja Gmina Oświęcim - "Budowa drogi odbarczającej (odnoga ul. Ofiar Faszyzmu drogi powiatowej k1877 - dawnej 04-104) usytuowanej na przedpolu Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Brzezince" - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	w zakresie wypłaty dotacji Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu	2015	2019	640 000	0	300 000	340 000	0	0	0	640 000

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oświęcimskiego

I.

Wymogi dotyczące sporządzenia WPF zostały określone w art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn.zm.).

Niniejsza Prognoza obejmuje swym zakresem prognozy budżetów do 2023 roku.

WPF ma przyczynić się do lepszego zarządzania środkami publicznymi, zaplanować ogólnie rozumiane finanse Powiatu w perspektywie wieloletniej działalności w sposób przejrzysty i czytelny, co pozwoli na ocenę możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej. WPF wskazuje kierunki i plany rozwoju Powiatu. Tworzona prognoza ściśle wynika z realizowanych i zamierzonych zadań bieżących i inwestycyjnych, a jej odbiorcy uzyskują w ten sposób rzetelną informację o stanie i perspektywach Powiatu.

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

Dla prawidłowego sporządzenia WPF należało:

- Oszacować dochody, którymi dysponuje Powiat.
- Ustalić, które wydatki są niezbędne dla prawidłowej realizacji zadań Powiatu czyli jaka kwota wydatków bieżących musi zostać zabezpieczona oraz jakie wydatki fakultatywne powinny się tu znaleźć.
- Zabezpieczyć środki niezbędne na spłaty rat od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach wraz z odsetkami oraz wykupu wyemitowanych obligacji wraz z odsetkami.
- W dalszej kolejności zabezpieczyć, szeroko rozumiane wydatki majątkowe, przede wszystkim te, na które są już podpisane umowy z wykonawcami, te, które będą dofinansowane ze środków zewnętrznych, a następnie te, na których realizację Rada Powiatu już podjęła stosowne uchwały.

Wprawdzie wykorzystane zostały założenia i wskaźniki zastosowane przy sporządzaniu projektu ustawy budżetowej Państwa i wieloletniej prognozy finansowej Państwa na 2017 rok, ale ostateczne prognozy Powiatu zostały sporządzone w oparciu o własne, wsparte informacjami z rynku lokalnego wskaźniki.

II.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 do uchwały na kolejne lata prognozy zostały wyliczone na podstawie poniżej przedstawionych założeń:

DOCHODY

I/ Dochody bieżące

Wskaźnik wzrostu dochodów bieżących ogółem w kolejnych latach osiąga wartości do poziomu 3%, natomiast dochody majątkowe ustalone są na poziomie przewidywanej sprzedaży majątku, dotacji zaplanowanych w Oświęcimskim Strategicznym Programie Rządowym Etap V 2016-2020, środków zaplanowanych do pozyskania z RPO i innych źródeł zewnętrznych oraz posiadanych umów, porozumień, ustaleń itp.

Dochody bieżące są wynikiem poniżej przedstawionych ustaleń i założeń:

- a) subwencja oświatowa – na rok 2017, na podstawie informacji Ministra Finansów w sprawie planów na 2017, została ustalona na kwotę 61 677 853zł tj. na poziomie o ponad 2.250.000zł mniejszą od subwencji z roku 2016.

Podobnie jak w poprzednim roku ilość uczniów spadła nieznacznie bo o 86 uczniów (wg informacji z SIO na 30.03.2016=5346 uczniów, 30.09.2016=5260 uczniów) .

Biorąc pod uwagę, że w roku 2016 spadek ilości uczniów w porównaniu z rokiem 2015 wyniósł 61 osób, zaś w 2015 w porównaniu z 2014 rokiem ilość uczniów zmalała zaledwie o 55 osób, może oznaczać, że spadek populacji uczniów w Powiecie został zahamowany (w poprzednich latach spadek wynosił przynajmniej 500 uczniów w każdym roku) .

Pomimo, że spadek ilości uczniów jest niski oraz mimo zaplanowanych na rok 2017 podwyżek dla kadry nauczycielskiej nastąpiło zmniejszenie kwoty subwencji.

W prognozach przyjęto subwencję oświatową na rok 2018 na poziomie roku 2017 natomiast od 2019 roku przyjęto coroczny wzrost o 2%.

- b) pozostałe subwencje:

- subwencja równoważąca - na rok 2017, na podstawie pisma Ministra Finansów, została ustalona na kwotę 1 917 895 zł i jest niższa od tej z roku 2016.

Wielkość subwencji na 2017 rok dla Powiatu naliczona została przy uwzględnieniu kwoty wydatkowanej na rodziny zastępcze w 2015 r. (tzw. rok bazowy). Ważne dla poziomu tej subwencji są uwarunkowania zawarte w art. 23a ustawy o dochodach.

Począwszy od 2017 r. zaplanowano poziom roku 2017 tj. kwota 1 917 895zł.

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

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

Na rok 2017 planuje się dochody na poziomie 104% planowanych do zrealizowania w roku 2016.

Biorąc pod uwagę informacje Ministra Finansów o wyraźnej poprawie koniunktury w kolejnych latach również przyjęto dynamikę wzrostu 4%.

- d) dotacje z budżetu państwa – poziom dotacji na rok 2017 jest wprawdzie niższy od dochodów z 2016 roku, jednakże był to rok wyjątkowy, kiedy Powiat, w związku z organizacją Światowych Dni Młodzieży otrzymał dodatkowe środki.

Na lata następne tj od 2018 roku, przyjęto wzrost na poziomie 2%.

- 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).

Planowane dochody w roku 2017 są wprawdzie niższe o ok 3% od tych z roku 2016, należy jednak pamiętać, że w trakcie roku pojawia się wiele nieplanowanych dochodów z różnych źródeł.

Począwszy od 2018 roku zaplanowano wzrost dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu na poziomie 2% wzrostu.

- f) dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego – począwszy od 2018 roku przyjęto poziom 1.000.000 zł. Kwota ta będzie weryfikowana na bieżąco.

- 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, porozumieniami oraz złożonymi wnioskami.

II/ Dochody majątkowe

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości powiatowych w 2017 – ustalono zgodnie z przewidywaniami tj. w kwocie 2.250.400 zł.

Planuje się w szczególności sprzedaż:

- działki wraz z budynkami szkoły i warsztatu (wartość z wyceny netto łącznie = 4.132.000zł)
- nieruchomości w Bobrku (wartość z wyceny łącznie netto = 612.000zł),
- działki w Kętach (wartość wyceny netto = 350.000zł),
- pałac w Grojcu wraz z działkami – brak aktualnej wyceny.

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

WYDATKI

I/ Wydatki bieżące

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

Należy zaznaczyć, że dynamika wzrostu poziomu wydatków bieżących jest niższa niż poziom dochodów bieżących.

Ta zależność nie jest widoczna na pierwszy rzut oka ani w 2016 roku ani w 2017 roku, gdyż w zaplanowanych środkach na rok 2016 są jednorazowe wydatki bieżące związane z organizacją Światowych Dni Młodzieży oraz 3,5 mln zł jako środki zabezpieczone na ewentualny zwrot subwencji z lat 2007-2009 (trwa procedura sądowa). Kwota 3,5 mln zwrotu powielona jest w planie 2017 roku.

W kolejnych latach wskaźnik wzrostu wydatków bieżących ogółem nie przekracza 1%.

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

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

Rok 2017 zaplanowano na poziomie niższym niż plan III kwartału roku 2016 (w planach roku 2016 znajdują się wypłacone nagrody, odprawy czyli płatności, których brak w planach na 2017 rok).

Środki na regulację wynagrodzeń i odprawy zostały zaplanowane w rezerwie.

Należy zaznaczyć, że poziom wynagrodzeń grupy pracowników zatrudnionych na podstawie ustawy Karta Nauczyciela, został ustalony z uwzględnieniem:

- przewidywanych w roku szkolnym 2017/2018 zmian w zakresie ilości oddziałów i co za tym idzie etatów nauczycieli. Jeśli nie zostanie zachowana zasada, że wraz ze spadkiem ilości uczniów i oddziałów spada również ilość godzin nauczycielskich środki na wynagrodzenia będą niewystarczające,
- przewidywanych od 01.01.2017 roku podwyżek dla pracowników zatrudnionych na podstawie

ustawy Karta Nauczyciela.

Wzrost funduszu płac w kolejnych latach tj. od 2018 r. zaplanowano na poziomie 1%-2% .

- b) wydatki statutowe jednostek budżetowych na 2017 rok zostały zaplanowane indywidualnie dla każdej jednostki oświatowej oraz z założeniem 1% wzrostu dla pozostałych jednostek organizacyjnych Powiatu i po uwzględnieniu specyficznych dla każdej z tych jednostek działań. Ostatecznie wydatki statutowe na 2017 zaplanowane są na poziomie równym kwot planowanym w III kwartale roku 2016.
W kolejnych latach zaplanowano max 1-procentowy wzrost wydatków statutowych.
- c) dotacje na zadania bieżące (w tym dotacje dla szkół prowadzonych przez podmioty inne niż Powiat) w roku 2017 zaplanowano na poziomie o 1% wyższym od kwoty zaplanowanej w III kwartale 2016 r.
Należy zaznaczyć, że w planie na III kwartał 2016r. i na rok 2017 są środki na pokrycie zwrotu nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2007-2009 w kwocie 3,5 mln zł. Na kolejne lata zaplanowano wzrost dotacji na poziomie 2% (po odjęciu kwoty 3,5 mln zł, o której mowa powyżej).
- d) wzrost kwoty przeznaczonej na świadczenia ustalany jest w zależności od potrzeb. W prognozach przyjęto wzrost na poziomie do 1% .
- e) wydatki związane z udziałem środków z art. 5 ustawy o finansach publicznych – przyjęto poziom zgodny z podjętymi uchwałami, podpisanymi umowami i złożonymi wnioskami.
- f) obsługa długu – ustalenie kwoty odsetek związanych z zaciągniętymi kredytami i wyemitowanymi obligacjami oraz kosztów związanych z planowaną emisją obligacji jest trudne. Dla potrzeb prognozy wyliczono na 2017 r. oprocentowanie kredytów i obligacji biorąc pod uwagę realne oprocentowanie w 2016r roku i ustalono kwotę na tzw obsługę długu na poziomie 3% przewidywanego faktycznego zadłużenia Powiatu na 01.01 każdego roku prognozy.

II/ Wydatki majątkowe

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

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

PRZYCHODY

Podstawowymi źródłami przychodów Powiatu są wolne środki, kredyty bankowe i wpływy z emisji obligacji komunalnych.

- a) W prognozie zaplanowano wolne środki:
 - w roku 2017 = 672.763 zł.,
 - w roku 2018 = 62.556 zł.jako środki, które pozostały na rachunkach bankowych jednostek powiatowych, w tym w związku z realizowanymi projektami unijnymi.
- b) Kredyty - w latach 2010 – 2013, na podstawie podjętych uchwał Rady Powiatu, zaciągnięto kredyty bankowe, zabezpieczone w formie weksla własnego in blanco. Przy czym kredyt z roku 2011 został spłacony.
- c) Obligacje - w 2014, 2015 i 2016 roku Powiat wyemitował obligacje. Środki były przeznaczone na sfinansowanie występującego w poszczególnych latach deficytu, zabezpieczały wydatki majątkowe.

Planowane zadłużenie Powiatu na 01.01.2017 r. wynosi 23 478 183 zł. Jednakże wiadomo już, że w 2016 roku nie zostanie wyemitowana cała kwota obligacji. Prawdopodobnie będzie to kwota nie wyższa niż 3.000.000zł, stąd poziom zadłużenia na 01 stycznia 2017 będzie wynosił 18 978 183 zł.

Na rok 2017 zaplanowano emisję obligacji komunalnych na kwotę 25 000.000 zł z terminem wykupu przypadającym na lata 2018-2023.

ROZCHODY

Zaplanowane w prognozie rozchody to spłaty kredytów i wykup obligacji komunalnych.

III.

Dodatkowe wyjaśnienia do danych zawartych w załączniku Nr 1:

- a) w związku z tym, iż zadłużenie Powiatu na koniec 2014 r. wyniosło 21.289.182,38 zł., biorąc pod uwagę istotność oraz fakt, że plany budżetowe sporządzane są w pełnych zł., dla potrzeb niniejszej WPF:
 - planowane zadłużenie Powiatu (kwoty długu) w latach 2017-2023,
 - planowane rozchody budżetuzaokrąglono do pełnych złotych w górę,
- b) w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano wolne środki:
 - w roku 2017 – w kwocie 672.763 zł,
 - w roku 2018 – w kwocie 62.556 zł,

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