

**Projekt**

z dnia 10 listopada 2016 r.

Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia ..... 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017 - 2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.<sup>1)</sup>), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz. 814 z późn. zm.<sup>2)</sup>) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92)

**Rada Powiatu  
uchwała:**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2020, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwała się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017–2026 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu Tarnogórskiego i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

**§ 5.** Uchyla się uchwałę nr XIV/116/2015 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2016-2026 oraz jej późniejsze zmiany.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

<sup>1)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150, poz. 1045, poz. 1189, poz. 1269, poz. 1830, poz. 1890, z 2016r. poz. 195, poz. 1257, poz. 1454.

<sup>2)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2016r. poz. 1579.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .....

Rady Powiatu Tarnogórskiego

z dnia ..... 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	145 444 330,00	138 015 828,00	36 526 568,00	950 000,00	4 473 593,00	0,00	59 739 822,00	25 830 990,00	7 428 502,00	816 300,00	6 612 202,00
2018	149 498 081,00	140 998 081,00	36 750 000,00	970 000,00	4 500 000,00	0,00	59 400 000,00	28 580 000,00	8 500 000,00	1 000 000,00	7 500 000,00
2019	145 283 382,00	141 183 382,00	36 900 000,00	985 000,00	4 520 000,00	0,00	59 200 000,00	28 730 000,00	4 100 000,00	1 100 000,00	3 000 000,00
2020	143 865 145,00	140 440 145,00	37 200 000,00	990 000,00	4 550 000,00	0,00	58 700 000,00	28 100 000,00	3 425 000,00	1 125 000,00	2 300 000,00
2021	141 870 000,00	139 220 000,00	37 400 000,00	995 000,00	4 600 000,00	0,00	58 400 000,00	26 900 000,00	2 650 000,00	1 150 000,00	1 500 000,00
2022	142 235 000,00	139 435 000,00	37 600 000,00	1 000 000,00	4 635 000,00	0,00	58 100 000,00	27 100 000,00	2 800 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00
2023	142 605 000,00	139 705 000,00	37 800 000,00	1 025 000,00	4 680 000,00	0,00	57 700 000,00	27 450 000,00	2 900 000,00	1 250 000,00	1 650 000,00
2024	143 200 000,00	140 200 000,00	38 000 000,00	1 050 000,00	4 750 000,00	0,00	57 500 000,00	27 800 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00
2025	143 450 000,00	140 550 000,00	38 150 000,00	1 075 000,00	4 800 000,00	0,00	57 200 000,00	28 200 000,00	2 900 000,00	1 150 000,00	1 750 000,00
2026	143 725 000,00	140 825 000,00	38 300 000,00	1 100 000,00	4 875 000,00	0,00	56 950 000,00	28 400 000,00	2 900 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00

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 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 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 <sup>x</sup>	z tego:								
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
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	147 745 752,00	134 220 679,00	80 000,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	13 525 073,00
2018	146 944 081,00	135 744 081,00	80 000,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	11 200 000,00
2019	143 129 382,00	136 628 382,00	70 000,00	0,00	x	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	6 501 000,00
2020	141 711 145,00	135 450 145,00	0,00	0,00	x	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	6 261 000,00
2021	139 716 000,00	134 916 000,00	0,00	0,00	x	565 000,00	565 000,00	0,00	0,00	4 800 000,00
2022	139 781 901,00	134 931 901,00	0,00	0,00	x	505 000,00	505 000,00	0,00	0,00	4 850 000,00
2023	140 305 000,00	135 405 000,00	0,00	0,00	x	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00
2024	141 000 000,00	136 000 000,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2025	141 250 000,00	136 150 000,00	0,00	0,00	x	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
2026	141 570 000,00	136 320 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> 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	-2 301 422,00	4 701 422,00	0,00	0,00	4 279 400,00	1 879 400,00	422 022,00	422 022,00	0,00	0,00
2018	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sub>x</sub> art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 <sub>b)</sub> x 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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 554 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	20 324 099,00	0,00	3 795 149,00	8 074 549,00
2018	17 770 099,00	0,00	5 254 000,00	5 254 000,00
2019	15 616 099,00	0,00	4 555 000,00	4 555 000,00
2020	13 462 099,00	0,00	4 990 000,00	4 990 000,00
2021	11 308 099,00	0,00	4 304 000,00	4 304 000,00
2022	8 855 000,00	0,00	4 503 099,00	4 503 099,00
2023	6 555 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2024	4 355 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2025	2 155 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00
2026	0,00	0,00	4 505 000,00	4 505 000,00

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 x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych <sup>9)</sup> wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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 x 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [15.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [15.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2.])}{([1.] - [15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	3,17%	4,48%	5,06%	TAK	TAK
2018	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	4,18%	4,01%	4,60%	TAK	TAK
2019	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	3,89%	3,72%	4,30%	TAK	TAK
2020	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	4,25%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2021	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	3,84%	4,11%	4,11%	TAK	TAK
2022	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	4,01%	3,99%	3,99%	TAK	TAK
2023	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	3,89%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2024	1,76%	1,76%	0,00	1,76%	3,84%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2025	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	3,87%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2026	1,60%	1,60%	0,00	1,60%	3,83%	3,87%	3,87%	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 <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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	0,00	0,00	72 587 221,00	16 889 659,00	13 363 881,00	2 751 146,00	10 612 735,00	10 562 735,00	2 962 338,00	0,00
2018	2 554 000,00	2 554 000,00	72 650 000,00	14 900 000,00	12 718 029,00	2 809 174,00	9 908 855,00	9 908 855,00	1 291 145,00	0,00
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	72 750 000,00	13 500 000,00	5 642 509,00	2 763 382,00	2 879 127,00	2 879 127,00	3 531 873,00	90 000,00
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	72 850 000,00	13 700 000,00	3 516 628,00	2 035 145,00	1 481 483,00	1 481 483,00	4 679 517,00	100 000,00
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	73 000 000,00	13 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	100 000,00
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	73 150 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 000,00	110 000,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	73 300 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00	120 000,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	73 400 000,00	14 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	100 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	73 600 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990 000,00	110 000,00
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	73 800 000,00	14 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00	120 000,00

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 <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające 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	1 916 416,00	1 342 440,00	747 440,00	5 449 761,00	5 449 761,00	0,00	2 662 112,00	1 342 440,00	747 440,00
2018	2 536 443,00	2 318 870,00	0,00	6 301 893,00	6 301 893,00	0,00	2 732 477,00	2 318 870,00	0,00
2019	2 537 396,00	2 319 126,00	0,00	2 061 899,00	2 061 899,00	0,00	2 728 382,00	2 319 126,00	0,00
2020	1 860 135,00	1 700 124,00	0,00	924 362,00	924 362,00	0,00	2 000 145,00	1 700 124,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	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		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	8 765 321,00	5 340 731,00	0,00	3 671 376,00	141 786,00	141 786,00	141 786,00	0,00	0,00
2018	9 808 855,00	6 301 893,00	0,00	3 916 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 876 127,00	2 061 899,00	0,00	1 226 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 481 483,00	924 362,00	0,00	857 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy <sup>17)</sup>		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. <sup>x</sup>	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. <sup>x</sup>
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			

\* 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. 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 wieloletnich.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....

Rady Powiatu Tarnogórskiego

z dnia ..... 2016 r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 336 055,00	13 363 881,00	12 718 029,00	5 642 509,00	3 516 628,00	35 060 316,00
1.a	- wydatki bieżące				13 371 318,00	2 751 146,00	2 809 174,00	2 763 382,00	2 035 145,00	10 198 116,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 964 737,00	10 612 735,00	9 908 855,00	2 879 127,00	1 481 483,00	24 862 200,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				36 346 267,00	11 427 433,00	12 541 332,00	5 607 509,00	3 481 628,00	33 057 902,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 652 848,00	2 662 112,00	2 732 477,00	2 728 382,00	2 000 145,00	10 123 116,00
1.1.1.1	Program "European Food Passport" - Erasmus+KA2 - Zdobywanie doświadczenia w zakresie zajęć kulinarnych oraz poznanie zasad kulinarnych panujących w krajach wymiany.	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2014	2017	1 101 916,00	359 128,00	0,00	0,00	0,00	359 128,00
1.1.1.2	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Biuro Strategii i Rozwoju	2017	2020	6 051 345,00	500 000,00	1 850 450,00	1 850 750,00	1 850 145,00	6 051 345,00
1.1.1.3	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2020	2 105 263,00	200 000,00	877 631,00	877 632,00	150 000,00	2 105 263,00
1.1.1.5	Program "Wszyscy razem" - Zwiększenie zdolności do zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej osób i grup doświadczonych wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2015	2017	2 031 980,00	889 226,00	0,00	0,00	0,00	889 226,00
1.1.1.6	Program Erasmus+ "Gwarancja jakości w praktyce zawodowej" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany.	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	2016	2017	127 970,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.7	Program Erasmus+ "Lepszy start zawodowy uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2016	2017	294 382,00	271 613,00	0,00	0,00	0,00	271 613,00
1.1.1.8	Program Erasmus+ "Mobilność kadry edukacji szkolnej" - Poprawa jakości pracy placówki oświatowej przez udział jej pracowników w mobilnościach zagranicznych. Umożliwienie pracownikom ZSTU podniesienia swoich kwalifikacji zawodowych poprzez kursy i szkolenia.	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2016	2018	201 992,00	171 220,00	4 396,00	0,00	0,00	175 616,00
1.1.1.9	Program Erasmus+ "Wyższe kwalifikacje zawodowe szansą na lepsze jutro" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany.	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	2015	2017	443 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Program Erasmus+ Praktyka zagraniczna inwestycja w Twój sukces zawodowy - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2016	2017	294 382,00	269 425,00	0,00	0,00	0,00	269 425,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>23 693 419,00</b>	<b>8 765 321,00</b>	<b>9 808 855,00</b>	<b>2 879 127,00</b>	<b>1 481 483,00</b>	<b>22 934 786,00</b>
1.1.2.1	Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych - Poprawa warunków pracy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	3 985 175,00	2 964 932,00	972 272,00	0,00	0,00	3 937 204,00
1.1.2.2	Program "Wszyscy razem" - Zwiększenie zdolności do zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej osób i grup doświadczonych wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2015	2017	72 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	7 954 400,00	3 939 131,00	3 939 131,00	0,00	0,00	7 878 262,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach, ul. Piłsudskiego 1 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2019	2 832 063,00	0,00	1 397 644,00	1 397 644,00	0,00	2 795 288,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach, ul. Pokoju 14 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	1 786 302,00	0,00	1 753 953,00	0,00	0,00	1 753 953,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2020	3 000 481,00	0,00	0,00	1 481 483,00	1 481 483,00	2 962 966,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2017	2 286 378,00	1 861 258,00	0,00	0,00	0,00	1 861 258,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	1 775 744,00	0,00	1 745 855,00	0,00	0,00	1 745 855,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 989 788,00	1 936 448,00	176 697,00	35 000,00	35 000,00	2 002 414,00
1.3.1	- wydatki bieżące				718 470,00	89 034,00	76 697,00	35 000,00	35 000,00	75 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Biuro Strategii i Rozwoju	2012	2018	279 376,00	45 000,00	30 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.4	Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2012	2020	439 094,00	44 034,00	46 697,00	35 000,00	35 000,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 271 318,00</b>	<b>1 847 414,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 927 414,00</b>
1.3.2.1	Budowa i przebudowa skrzyżowań dróg powiatowych 3203S i 3207S z nowo budowaną drogą gminną w miejscowości Zendek - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2018	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S - Poprawa infrastruktury drogowej oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2012	2017	2 756 318,00	1 447 414,00	0,00	0,00	0,00	1 427 414,00
1.3.2.3	Budowa sieci centralnego ogrzewania, cwu oraz zimnej wody w DPS Miedary - Poprawa warunków zamieszkania pensionariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2016	2017	365 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....

Rady Powiatu Tarnogórskiego

z dnia.....2016 r.

## **Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017 – 2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Tarnogórskiego obejmuje okres roku budżetowego i kolejne lata aż do roku 2026 kiedy to kończy się wykup ostatniego z obecnie zaciągniętych zobowiązań dłużnych tj. obligacji komunalnych.

Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych (informacje o wysokości subwencji ogólnej, udziału w podatkach dochodowych, kwotach dotacji od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych kraju) oraz posiadane informacje co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według stanu na początek listopada 2016 r.

Na rok 2017 zaplanowano budżet deficytowy. Jako źródła jego pokrycia występują planowana pożyczka i wolne środki z rozliczenia przychodów w latach ubiegłych. W każdym następnym roku planuje się budżety zrównoważone. Wygenerowane nadwyżki w latach 2018-2026 planuje się przeznaczyć w całości na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności, kierując się realnymi informacjami.

Rok 2017 będzie trzecim i zarazem ostatnim rokiem wdrażania rozwiązań programu postępowania naprawczego przyjętego uchwałą Rady Powiatu w lutym 2015 roku. Ma to oczywiście swoje konsekwencje, przede wszystkim jeżeli chodzi o stronę wydatkową. Niemożliwe jest bowiem udzielanie pożyczek, poręczeń i gwarancji (co jest na pewno uciążliwe i znacznie ogranicza np. potencjalne wsparcie dla powiatowej spółki zdrowotnej), ponoszenie wydatków na promocję, udzielanie pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego. Nie można też samemu realizować nowych inwestycji finansowanych zaciąganiem długiem. Z drugiej jednak strony postępowanie naprawcze umożliwia uchwalenie budżetu, mimo że relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie jest spełniona.

### ***Założenia przyjęte do prognozy dochodów***

Jako bazę do porównań przyjęto tu rok 2017.

Wielkość przyjęta w planie dochodów na 2017 rok jest większa od planu obecnego roku wg stanu na koniec października 2016 r. o kwotę 3,2 mln. zł. Różnicę widać jednak tylko w dochodach majątkowych co spowodowane jest przyjęciem do planu roku przyszłego dotacji w ramach programów strukturalnych (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne). Rozpoczęcie zadań, które miało nastąpić już w 2015 roku, jest cały czas przekładane ze względu na przedłużające się procedury konkursowe naboru projektów. Rok 2017 będzie tu jednak przełomowy, gdyż w drugiej połowie bieżącego, 2016 roku rozstrzygnięto kilka postępowań, a złożone przez Powiat wnioski aplikacyjne uzyskały dofinansowanie. Za mało było jednak czasu aby rozpocząć roboty budowlane. Sytuacji na tym odcinku nie ułatwił również fakt dużej nowelizacji ustawy prawo zamówień publicznych oraz ustawy o VAT. Tak więc wysiłki w końcówce 2016 roku pójdą w kierunku organizacji przetargów na roboty oraz uzyskania interpretacji w zakresie podatku od towarów i usług aby nie było konieczności zwrotu pozyskanych środków zewnętrznych.

Dochody bieżące wg planu na koniec października 2016 roku różnią się tylko nieznacznie od planu na 2017 rok. Jednak w poszczególnych ich tytułach widać już większe zróżnicowanie. Mamy więc:

1. zwiększenie w roku 2017 środków z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. zmniejszenie w roku 2017 planowanej części oświatowej subwencji ogólnej;
3. zmniejszenie w roku 2017 środków z dotacji na realizację zadań bieżących.

Kwota dochodów ogółem do roku 2021 ulega dość znacznym wahaniom a tendencję rosnącą wykazuje dopiero od roku 2022. Zasadniczy wpływ na tą sytuację mają zadania realizowane przy współudziale środków unijnych, zarówno w obszarze majątkowym jak też i bieżącym.

Najbardziej ogólny podział uwzględnia tylko dochody bieżące i majątkowe, niemniej do celów analitycznych konieczne jest przedstawienie ich w większej szczegółowości. Poniżej przedstawiono założenia przyjęte przy prognozowaniu poszczególnych tytułów dochodów tworzących powyższe dwie, podstawowe grupy. Starano się nie uwzględniać niepewnych, incydentalnych źródeł i tytułów (np. okresowe opłaty, nieregularne umowy czy też porozumienia). I tak w przypadku dochodów bieżących:

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 36,5 mln. zł w roku 2017) – zaplanowano w oparciu o wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Rozwoju i Finansów na rok 2017. Na kolejne lata założono niewielkie wzrosty (corocznie w granicach 100-300 tys. zł) kierując się zasadą ostrożności. Niepewność budzą tu wyrok Trybunału Konstytucyjnego w sprawie podniesienia kwoty wolnej od podatku, a przede wszystkim zapowiedzi wprowadzenia jednolitego podatku oraz brak konkretnych założeń w tym zakresie. Pomimo planowanego wzrostu PKB oraz stosunkowo dobrej sytuacji na rynku pracy (niskie bezrobocie) przesłanka polityczno-prawna wymieniona powyżej warunkuje tak niewielkie wzrosty w następnych latach prognozy. Wysokość udziałów w ostatnim roku to kwota 38,3 mln. zł.

2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto w oparciu o wykonania lat ubiegłych oraz prognozę co do kształtowania się sytuacji ekonomicznej kraju w przyszłości. W roku 2017 założono kwotę 0,95 mln. zł, a w następnych latach jej niewielkie wzrosty, aż do wysokości 1,1 mln. zł w 2026;

3. dochody z tytułu podatków i opłat (plan na 2017 rok – 4,5 mln. zł) – zaplanowano uwzględniając wykonania lat ubiegłych oraz przewidywane wykonanie roku 2016. Realizacja tego tytułu w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości kształtuje się na stabilnym poziomie od kilku lat. Tym też, oprócz informacji z wydziałów merytorycznych, kierowano się prognozując lata przyszłe. Uwzględniono więc coroczne wzrosty tego tytułu o około 1% a jego wartość na koniec okresu prognozy wynosi 4,9 mln. zł;

4. część oświatową subwencji ogólnej, stanowiącą główny składnik planowanych dochodów celowo-parametrycznych Powiatu, dla roku 2017 przyjęto biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na tenże rok tj. 58,9 mln. zł. Z uwagi na sytuację demograficzną Powiatu i przewidywany nabór do szkół w przyszłych latach prognozy założono systematyczne spadki tego tytułu. Na koniec okresu jego wartość to 56,0 mln. zł. Podobnie jak w prognozie udziałów w PIT również i w tym tytule rodzą się wątpliwości natury prawnej. Chodzi tu mianowicie o planowaną przez rząd reformę systemu kształcenia polegającą między innymi na likwidacji gimnazjów oraz przedłużeniu czasu nauki w liceach;

5. część równoważącą subwencji ogólnej – jako tytuł trudny do zaplanowania, choć wykazujący pewną stabilizację na przestrzeni ostatnich kilku lat, przyjęto w oparciu o skorygowane wykonania tychże lat oraz wskaźnik otrzymany na 2017 r. W prognozie kształtuje się on w granicach 0,8-0,9 mln. zł.

6. w odniesieniu zaś do subwencji wyrównawczej w prognozie finansowej nie planowano dochodów z tego tytułu;

7. w grupie dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące uwzględniono między innymi:

- 1) dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2017 (22,4 mln. zł). Przy prognozowaniu posłużono się również wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2018 – 2026 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o około 1%);
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek samorządu terytorialnego w oparciu o zawarte porozumienia np. na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego oraz w ramach porozumień z gminami – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia obejmujące wsparcie zadań, przede wszystkim w opiece społecznej. Na rok 2017 przyjęto wartość 1,0 mln. zł, a w kolejnych latach dochody z tego tytułu oscylować będą w granicach 1,0 – 1,2 mln. zł;
- 3) środki z funduszu pracy otrzymane z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach zaplanowano

zgodnie z informacjami otrzymanymi z Powiatowego Urzędu Pracy. W całym okresie prognozy tytuł ten, jako trudny do dokładnego prognozowania, ustalono na poziomie zbliżonym do roku 2017 tj. około 480 tys. zł;

- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Lata 2015-2016 charakteryzowały się tu pewnym spadkiem gdyż zakończono już przyznawanie środków z poprzedniej perspektywy, a nie rozpoczęły się jeszcze nabory do perspektywy obecnej. Chociaż środki z perspektywy 2014-2020 nastawione będą głównie na rozwój infrastruktury (jak choćby Zintegrowane Inwestycje Terytorialne) posłużą także dla realizacji zadań w oświacie oraz polityce i pomocy społecznej. Część tzw. projektów miękkich będzie powiązana z projektami infrastrukturalnymi. Jako przykłady wymienić tu można „Powiatową Akademię Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” lub „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”. Od roku 2021 tytuł ten znacznie obniża swą wartość w związku z prawdopodobnym ograniczeniem dofinansowania unijnego co automatycznie odbija się na łącznej wysokości dochodów dla całej omawianej grupy dotacji i środków na zadania bieżące. Planowana wartość tego tytułu w roku 2017 to nieco poniżej 1,9 mln. zł w latach 2018-2019 będzie to około 2,5-3,0 mln. zł w roku 2020 znowu około 2,2 mln. zł a w latach następnych około 1,0-1,2 mln zł.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 7 dla roku 2017 wynosi 25,8 mln. zł. Na jego wahania wpływ mają głównie środki unijne opisane w punkcie 4 (stąd znaczny wzrost całego tytułu w latach 2018-2020). Tytuły określone w punktach 1-3 zachowują się bardziej stabilnie a także przewidywalnie (niewielkie coroczne wzrosty lub podobny poziom w całym okresie). To właśnie one kształtują łączną wysokość dla całej grupy w latach 2021-2026.

8. pozostałe dochody bieżące nie uwzględnione powyżej to przede wszystkim wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, faktury za czynsze, media i usługi geodezyjne), wpływy z najmu składników majątkowych, odsetki od nieterminowych wpłat oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, 5% i 25% dochodów przynależnych powiatowi z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, zwroty środków z tytułu niezrealizowanych wydatków niewygasających oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2017 stanowi to wielkość 10,5 mln. zł. W przyszłych latach prognozy założono bardzo niewielkie wzrosty tego tytułu dochodów (na rok 2026 przewidziano kwotę 11,2 mln. zł.).

W odniesieniu do tytułów majątkowych ich główne składowe przedstawiają się następująco:

1. dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowano w oparciu o informacje uzyskane z Wydziału Inwestycji i Gospodarki Mieniem (w aspekcie sprzedaży nieruchomości) oraz od pozostałych wydziałów i jednostek organizacyjnych (w aspekcie sprzedaży ruchomych składników majątkowych). W związku z zauważalnym od kilku lat spowolnieniem na rynku nieruchomości, dochodami uzyskiwanymi z tego tytułu w ostatnich latach, jak również brakiem atrakcyjnych nieruchomości do zbycia tytuł ten zaplanowano corocznie w granicach 0,8-1,3 mln. zł bez wyraźnej tendencji w całym okresie prognozy;

2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – założono w oparciu o podpisane lub planowane do podpisania umowy dotacyjne na zadania inwestycyjne. W roku 2017 to środki z dotacji z WFOŚiGW na realizację II etapu zadania budowy odwodnienia drogi powiatowej nr 3248S Kalety-Miotek ul. Paderewskiego. Środki unijne w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych planuje się pozyskać w latach 2017-2020 na termomodernizację budynków, głównie w oświacie, pomocy społecznej i administracji. W roku 2017 Powiat planuje także pozyskać dotacje z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na zadanie budowy ścieżki rowerowej Laryszów-Miedary oraz z Gminy Ożarówice na przebudowę skrzyżowań dróg powiatowych z nowo budowaną drogą gminną w miejscowości Zendek (dotacja planowana do uzyskania również w 2018 roku). Środki planowane na lata 2021-2026 nie wynikają z podpisanych bądź planowanych na obecny moment do podpisania umów. Ich wartość skalkulowano w oparciu o realizację tego tytułu na przestrzeni ostatnich kilku lat, ale również wzięto pod uwagę wykorzystanie szans, które mogą stworzyć aplikacje o środki zewnętrzne.

Wahania w grupie dochodów ogółem determinowane są zmianami związanymi z realizacją zadań unijnych, zarówno jeśli chodzi o dochody bieżące jak też i majątkowe. To jednak dochody bieżące w całym okresie prognozy wydają się być bardziej stabilne, a poprzez to łatwiejsze w prognozowaniu pomimo zmian w poszczególnych tytułach tworzących tę grupę. W całym okresie prognozy kształtują się one w granicach 138,0 – 141,2 mln. zł.

### ***Założenia przyjęte do planu wydatków***

Wielkości określające plan wydatków, w praktyce gospodarczej, determinowane są przede wszystkim wysokością prognozowanych dochodów. Na ogólną pulę środków dysponowanych jako wydatki negatywnie wpływają ponadto rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów, pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji. Różnice w planie wydatków ogółem w poszczególnych latach wynikają z harmonogramów realizacji zadań dofinansowanych środkami zewnętrznymi, w głównej mierze unijnymi. Największe wydatki w ramach ZIT planowane są do poniesienia w latach 2017-2019. W roku 2020 nieco wyższy poziom wskaźnika wydatków ogółem w odniesieniu do roku 2021 spowodowany jest również realizacją unijnych programów bieżących oraz ostatnim zadaniem w ramach ZIT. Zmniejszenie planu w roku 2021 jest następstwem zakończenia dofinansowania unijnego. Od roku 2022 do końca okresu prognozy zauważalna jest nieznaczna tendencja wzrostowa. Nie bez znaczenia dla łącznego planu wydatków pozostają, przynajmniej w roku 2017, planowane do osiągnięcia przychody (II tranza pożyczki inwestycyjnej oraz wolne środki powstałe z rozliczenia przychodów budżetowych w latach ubiegłych).

Łączna wartość planu wydatków na rok 2017 jest znacznie wyższa (o 7,5 mln. zł) niż planowane wydatki roku 2016 wg stanu na koniec października. Wydatki bieżące są w obu przypadkach porównywalne. Różnicę stanowią natomiast wydatki majątkowe wyższe w projekcie budżetu na 2017 rok o kwotę 7,7 mln. zł. Po części wynika to z wyższych zaplanowanych dochodów z dotacji unijnych na programy. Z drugiej strony większa część planowanych do uzyskania wolnych środków (przychodów) przeznaczona zostanie na realizację wydatków majątkowych.

Zważywszy na obecną sytuację finansową, wykonanie tego tytułu w latach ubiegłych oraz realizację programu postępowania naprawczego bardzo zadowalająca jest planowana wielkość wydatków majątkowych, zarówno w roku przyszłym jak też w następnych latach prognozy. Dominują tu projekty dofinansowane środkami unijnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Nie można jednak zapominać o innych zadaniach np. na drogach, w pomocy społecznej, gospodarce nieruchomościami, oświacie a także o planowanej pomocy w formie aportu pieniężnego dla szpitala powiatowego. Wydatki bieżące stanowią zazwyczaj pozycje o charakterze stałym. Pomimo starań zmierzających do ich obniżenia Zarząd ma tu bardzo ograniczone pole manewru.

W grupie wydatków bieżących:

1. wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji obejmują ewentualne spłaty w związku z poręczeniem pożyczki inwestycyjnej udzielonym na rzecz Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach na modernizację ciepłą budynków. Pożyczka została zaciągnięta przez Szpital w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Poręczenie udzielone w roku 2013 obejmuje spłatę rat pożyczki wraz z odsetkami w latach 2014-2019 w łącznej kwocie 400 tys. zł;

2. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z ustalonego przez pożyczko- i kredytodawców oprocentowania oraz oprocentowania obligacji komunalnych. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym. Kwota planu na przyszły rok jest o 80 tys. zł niższa niż plan na koniec października 2016 roku. Wynika to ze stopniowej acz systematycznej spłaty zadłużenia. Przy prognozowaniu tego tytułu kierowano się zasadą ostrożności co do kształtowania się stóp procentowych w przyszłości (należy nadmienić, iż na moment sporządzania objaśnień stopy procentowe kształtują się na bardzo niskim poziomie);

3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2017 w oparciu o skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Dla roku 2017 przybierają one nieznacznie niższe wartości niż plan roku obecnego wg stanu na koniec października 2016. W latach następnych planuje się niewielkie wzrosty wynikające z przeszerzegowań pracowników, wysługi lat, dodatków specjalnych itp. Należy tu podkreślić, iż zaplanowane wynagrodzenia mogą być niewystarczające w odniesieniu do oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w sytuacji pełnej obsady kadrowej. Pod koniec przyszłego roku może zaistnieć konieczność zwiększenia planu na tym odcinku;

4. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego to środki finansujące rozdziały 75019 i 75020. W latach 2017-2018 są one znacznie wyższe niż okresie 2019-2026. Jest to jednak związane tylko z obszarem majątkowym i realizacją inwestycji adaptacji budynku przy ul. Sienkiewicza 16 na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych. W okresie od roku 2019 omawiany tytuł został skalkulowany na poziomie nieznacznie wyższym od przewidywanego wykonania roku 2016;

5. wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 są zgodne z wartościami wykazanymi w załączniku pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Wartości wykazane dotyczą zarówno umów już podpisanych, jak i planowanych do podpisania. Dane dotyczące nowych i kontynuowanych wydatków inwestycyjnych jak i wydatków majątkowych realizowanych w formie dotacji założono w oparciu o poziom planowanych wydatków majątkowych w danym roku, stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich a także wysokość dotacji majątkowych udzielanych przez Powiat w poprzednich latach (jeszcze przed realizacją programu postępowania naprawczego).

Wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w sekcji nr 12 pod nazwą „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych” załącznika nr 1 została określona na podstawie umów już podpisanych. W punkcie tym ujęto także środki dotyczące realizacji zadań planowanych dla których procedury naboru są w trakcie lub będą przeprowadzane w roku 2017 i latach następnych. Informacje te są przedstawione do roku 2020 gdyż na moment sporządzania niniejszych objaśnień nie posiadamy wiedzy aby konkretne projekty unijne były realizowane w latach późniejszych. Ma to także odzwierciedlenie w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” w punkcie 1.1 gdzie limity wydatków zaplanowano do końca 2020 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadań. Po stronie dochodów majątkowych w roku 2017 uwzględniono także planowane refundacje wydatków poniesionych na dokumentację projektową dla zadań dofinansowanych ze środków strukturalnych w łącznej kwocie 109 030 zł.

### ***Przychody i rozchody budżetu***

Planowane przychody dotyczą tylko roku 2017 i obejmują dwa tytuły:

1. drugą transzę planowanej do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczki inwestycyjnej z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety-Kuczów-Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej 3248S. Pomimo realizacji programu postępowania naprawczego pożyczka ta jest możliwa do zaciągnięcia gdyż dotyczy zadania rozpoczętego przed jego wdrożeniem;

2. wolne środki uzyskane z rozliczenia przychodów budżetu z lat ubiegłych.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. Prognoza finansowa zakłada, iż począwszy od roku 2018 wygenerowana nadwyżka budżetowa, a więc różnica pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem, przeznaczana będzie na spłatę rat kredytów, pożyczki oraz wykup obligacji.

Choć zadłużenie Powiatu w ostatnich czterech latach zmniejszyło się o prawie 15 mln. zł jego poziom jest nadal wysoki w stosunku do osiągniętych dochodów. Wysokie roczne kwoty spłat rat (mimo że i tak obniżone dzięki konsolidacji zadłużenia dokonanej w roku 2015) oraz koszty odsetek związanych z obsługą długu nie pozostają bez wpływu na bieżące funkcjonowanie Powiatu, poziom realizacji zadań inwestycyjnych oraz możliwości zaciągania nowych zobowiązań dłużnych nawet po zakończeniu programu postępowania naprawczego.

W roku 2017 rozchody (kwota 2 400 000 zł) obejmują następujące tytuły:

1. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w ING Banku Śląskim w roku 2008 – kwota 1 500 000 zł;
2. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PEKAO S.A. w roku 2010 – kwota 600 000 zł;
3. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Bank S.A. w roku 2013 – kwota 300 000 zł.

### ***Objaśnienia do prognozy kwoty długu i spłat zobowiązań***

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2017 roku (20 324 099 zł) składają się następujące pozycje:

1. kredyt długoterminowy zaciągnięty w ING Banku Śląskim w roku 2008. Pozostała do spłaty kwota to 1 500 000 zł;
2. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PEKAO S.A. w roku 2010. Pozostała do spłaty kwota to 1 800 000 zł;
3. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Getin Bank S.A. w roku 2013. Pozostała do spłaty kwota to 300 000 zł;

4. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015. Pozostała do wykupu kwota to 15 955 000 zł;

5. zaciągnięta w dwóch transzach pożyczka inwestycyjna w WFOŚiGW w Katowicach na realizację budowy odwodnienia drogi powiatowej 3248S Kalety – Miotek. Pozostała, planowana do spłaty kwota to 769 099 zł.

Integralną i jedną z najważniejszych składowych każdej wieloletniej prognozy finansowej jest wyliczenie dwóch podstawowych, ustawowych wskaźników, które decydują o możliwościach uchwalenia, zarówno prognozy jak również budżetu na rok następny. Chodzi tu mianowicie o wskaźniki określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych pokazane w sekcjach 8 i 9 załącznika nr 1.

Relacja z art. 242 uofp, stanowiąca różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi, zawsze przyjmuje wartości dodatnie co oznacza jej spełnienie w każdym roku objętym prognozą. Podobnie dla całego okresu prognozy spełniona jest też relacja z art. 243 uofp określająca indywidualny wskaźnik zadłużenia, przyjmując do obliczeń zarówno plan na koniec III kwartału roku bieżącego jak też przewidywane wykonanie tegoż roku. Relacja planowanej spłaty długu jest niższa od wskaźnika dopuszczalnej spłaty. W uzyskaniu pożądanych wartości znacznie pomogła konsolidacja zadłużenia mająca miejsce w roku 2015 i będąca głównym elementem programu postępowania naprawczego.

### **Objaśnienia do „Wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020”**

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2020 ponieważ do końca tego roku planuje się zakończenie ostatniej inwestycji w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz kilku zadań w obszarze bieżącym. Wykaz obejmuje przedsięwzięcia dla których umowy zostały już podpisane oraz te dla których Powiat planuje aplikować o środki.

Nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach (środki pomocowe w postaci środków strukturalnych i dotacji z budżetu państwa, ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Przedsięwzięcia kończące się w roku 2017 są kontynuacją zadań dwu a nawet trzyletnich. Umieszczono je w wykazie przedsięwzięć oraz wieloletniej prognozie ze względu na zachowanie ciągłości w procedurach budżetowania.

W wierszu 1.1 poświęconemu projektom i zadaniom związanym z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a także z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, po stronie wydatków bieżących uwzględniono zadania wieloletnie realizowane w oświacie i pomocy społecznej. Podmiotami realizującymi są Starostwo Powiatowe, jednostki oświatowe oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Warto tu zwrócić uwagę na dwa zadania ujęte w wierszach 1.1.1.2 i 1.1.1.3 „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” oraz „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”. Projekty te są nierozdzielnie związane z zadaniami infrastrukturalnymi realizowanymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Obrazuje to, w pewnym sensie, nowe podejście zawarte w perspektywie unijnej 2014-2020 – najpierw rozwój infrastrukturalny, który będzie służył do realizacji tzw. projektów miękkich. Jeśli więc Powiat nie zrealizuje zadań w ramach ZIT nie zrealizuje też ww. projektów.

Znaczącą wartość stanowią wydatki majątkowe, które występują aż w ośmiu zadaniach. W siedmiu z nich realizacja następować będzie etapami w ciągu czterech najbliższych lat (dla programu „Wszyscy razem” wydatki majątkowe poniesione zostały w roku 2016). Przy realizacji tych zadań dominują środki pozyskane z zewnątrz. Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela:

Nazwa programu	Łączne nakłady	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
<b>1.Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</b>	<b>7 954 400</b>	<b>3 939 131</b>	<b>3 939 131</b>	-	-
środki zewnętrzne	4 464 415	2 201 823	2 201 823	-	-
wkład własny	3 489 985	1 737 308	1 737 308	-	-
<b>2.Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych.</b>	<b>3 985 175</b>	<b>2 964 932</b>	<b>972 272</b>	-	-
środki zewnętrzne	1 924 840	1 438 282	463 388	-	-
wkład własny	2 060 335	1 526 650	508 884	-	-
<b>3.Termomodernizacja budynków II LO im. S. Staszica w Tarnowskich Górach</b>	<b>2 832 063</b>	-	<b>1 397 644</b>	<b>1 397 644</b>	-
środki zewnętrzne	2 306 334	-	1 137 537	1 137 537	-
wkład własny	525 729	-	260 107	260 107	-
<b>4.Termomodernizacja budynków ZST-U w</b>	<b>1 786 302</b>	-	<b>1 753 953</b>	-	-

<b>Tarnowskich Górach</b>					
środki zewnętrzne	1 208 371	-	1 180 875	-	-
wkład własny	577 931	-	573 078	-	-
<b>5.Termomodernizacja budynku DPS „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach</b>	<b>3 000 481</b>	-	-	<b>1 481 483</b>	<b>1 481 483</b>
środki zewnętrzne	1 848 724	-	-	924 362	924 362
wkład własny	1 151 757	-	-	557 121	557 121
<b>6.Termomodernizacja budynku I LO im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach</b>	<b>2 286 378</b>	<b>1 861 258</b>	-	-	-
środki zewnętrzne	1 725 718	1 700 626	-	-	-
wkład własny	560 660	160 632	-	-	-
<b>7.Termomodernizacja budynku szkoły SOSW w Tarnowskich Górach</b>	<b>1 775 744</b>	-	<b>1 745 855</b>	-	-
środki zewnętrzne	1 343 677	-	1 318 271	-	-
wkład własny	432 067	-	427 584	-	-

Powiat Tarnogórski w okresie objętym prognozą nie przewiduje realizacji projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego (wiersz 1.2).

Pozostałe programy, projekty lub zadania określone w wierszu 1.3 to w sferze bieżącej zadania stanowiące przede wszystkim kontynuację rozpoczętych w latach poprzednich przedsięwzięć w ochronie środowiska oraz informatyce. W sferze majątkowej dwa zadania stanowią kontynuację jedno jest zaś całkowicie nowe. Tutaj odwrotnie niż w przypadku przedsięwzięć określonych w wierszu 1.1 na realizację zadań przeznaczane są głównie środki Powiatu. Są jednak również przedsięwzięcia, dla których realizacji planuje się zaangażować środki zewnętrzne, a więc:

1. na zadanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S planowane jest otrzymanie w 2017 roku drugich transz dotacji oraz pożyczki inwestycyjnej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwotach po 422 022 zł;

2. dla zadania budowy i przebudowy skrzyżowań dróg powiatowych z nowo budowaną drogą gminną w miejscowości Zendek Powiat planuje otrzymać pomoc finansową z Gminy Ożarówice odpowiednio w kwocie 50 000 zł w roku 2017 i 100 000 zł w roku 2018.