

Projekt

z dnia 9 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2021 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust. 2, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.¹⁾), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 roku poz. 920) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 92 z późn. zm.²⁾)

**Rada Powiatu
uchwała:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2021–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2024, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2021–2028, 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 dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. 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 XV/156/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028 oraz jej późniejsze zmiany.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

¹⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz.2245, z 2019r. poz.1649, z 2020r. poz.284, poz.374, poz.568, poz.695, poz.1175

²⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2019r. poz.1903, z 2020r. poz.1381

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	191 435 829,00	176 520 902,00	43 282 790,00	1 300 000,00	82 557 210,00	28 665 731,00	20 715 171,00	0,00	14 914 927,00	321 000,00	14 593 927,00
2022	187 900 000,00	178 600 000,00	44 100 000,00	1 330 000,00	83 190 000,00	29 580 000,00	20 400 000,00	0,00	9 300 000,00	300 000,00	9 000 000,00
2023	189 055 000,00	180 265 000,00	45 100 000,00	1 350 000,00	83 490 000,00	29 900 000,00	20 425 000,00	0,00	8 790 000,00	290 000,00	8 500 000,00
2024	188 035 000,00	179 760 000,00	45 700 000,00	1 375 000,00	82 000 000,00	30 260 000,00	20 425 000,00	0,00	8 275 000,00	275 000,00	8 000 000,00
2025	189 600 000,00	181 050 000,00	46 400 000,00	1 400 000,00	82 300 000,00	30 530 000,00	20 420 000,00	0,00	8 550 000,00	250 000,00	8 300 000,00
2026	190 760 000,00	181 830 000,00	46 700 000,00	1 430 000,00	82 500 000,00	30 750 000,00	20 450 000,00	0,00	8 930 000,00	230 000,00	8 700 000,00
2027	191 595 000,00	182 395 000,00	46 900 000,00	1 450 000,00	82 750 000,00	30 820 000,00	20 475 000,00	0,00	9 200 000,00	200 000,00	9 000 000,00
2028	192 765 000,00	183 365 000,00	47 400 000,00	1 475 000,00	83 000 000,00	30 990 000,00	20 500 000,00	0,00	9 400 000,00	200 000,00	9 200 000,00

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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	199 413 440,00	171 388 226,00	100 055 005,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	28 025 214,00	28 025 214,00	0,00
2022	185 571 897,00	171 571 897,00	100 800 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
2023	186 879 996,00	172 674 996,00	101 600 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	14 205 000,00	14 205 000,00	0,00
2024	185 960 012,00	173 075 012,00	101 300 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	12 885 000,00	12 885 000,00	0,00
2025	186 900 000,00	173 655 000,00	101 700 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	13 245 000,00	13 245 000,00	0,00
2026	188 105 000,00	174 370 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	13 735 000,00	13 735 000,00	0,00
2027	190 845 000,00	175 495 000,00	102 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	15 350 000,00	15 350 000,00	0,00
2028	192 015 000,00	176 355 000,00	103 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	15 660 000,00	15 660 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-7 977 611,00	0,00	10 381 611,00	0,00	0,00	1 856 615,00	77 611,00	7 900 000,00	7 900 000,00
2022	2 328 103,00	2 328 103,00	624 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 175 004,00	2 175 004,00	624 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 074 988,00	2 074 988,00	625 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	624 996,00	0,00	0,00	0,00	2 404 000,00	2 404 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	624 996,00	0,00	0,00	0,00	2 953 099,00	2 953 099,00	0,00	0,00	0,00
2023	624 996,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	625 012,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 394 682,00	86 583,00	5 132 676,00	14 889 291,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 379 913,00	24 913,00	7 028 103,00	7 653 099,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 555 000,00	0,00	7 590 004,00	8 215 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 855 000,00	0,00	6 684 988,00	7 310 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 155 000,00	0,00	7 395 000,00	7 395 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	7 460 000,00	7 460 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 010 000,00	7 010 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,07%	4,20%	4,42%	9,38%	8,33%	TAK	TAK
2022	2,41%	5,10%	5,30%	8,00%	6,95%	TAK	TAK
2023	2,24%	5,41%	5,60%	5,91%	4,86%	TAK	TAK
2024	2,12%	4,79%	4,97%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2025	2,03%	5,15%	x	5,29%	5,29%	TAK	TAK
2026	1,91%	5,09%	x	6,19%	5,83%	TAK	TAK
2027	0,55%	4,60%	x	5,28%	4,92%	TAK	TAK
2028	0,53%	4,63%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	1 328 339,00	1 328 339,00	1 134 499,00	3 858 001,00	3 858 001,00	3 837 614,00	1 803 403,00	1 803 403,00	1 549 808,00
2022	410 371,00	410 371,00	375 079,00	2 412 343,00	2 412 343,00	2 412 343,00	410 371,00	410 371,00	375 079,00
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	4 497 000,00	4 497 000,00	3 837 614,00	29 690 617,00	3 468 403,00	26 222 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 270 286,00	3 270 286,00	2 412 343,00	10 817 327,00	2 235 371,00	8 581 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	969 913,00	35 000,00	934 913,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 404 000,00	61 670,00	0,00	61 670,00	61 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 953 099,00	61 670,00	0,00	61 670,00	61 670,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 800 000,00	24 913,00	0,00	24 913,00	24 913,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					73 930 169,00	29 690 617,00	10 817 327,00	969 913,00	0,00	36 368 746,00
1.a	- wydatki bieżące					12 596 265,00	3 468 403,00	2 235 371,00	35 000,00	0,00	5 518 774,00
1.b	- wydatki majątkowe					61 333 904,00	26 222 214,00	8 581 956,00	934 913,00	0,00	30 849 972,00
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:					18 966 696,00	6 879 905,00	3 680 657,00	0,00	0,00	10 602 382,00
1.1.1	- wydatki bieżące					6 916 265,00	1 803 403,00	410 371,00	0,00	0,00	2 213 774,00
1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucnia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	1 826 052,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	
1.1.1.2	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2021	1 869 998,00	134 859,00	0,00	0,00	0,00	134 859,00	
1.1.1.3	Program Power VET "Zagraniczna mobilność początkiem drogi zawodowej" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w ZSBA zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Budowlano -Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2019	2021	225 557,00	210 205,00	0,00	0,00	0,00	210 205,00	
1.1.1.4	Program Power VET "Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w WZS zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2019	2021	320 843,00	157 139,00	0,00	0,00	0,00	157 139,00	
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Praktyka zagraniczna - nowe możliwości, lepsze umiejętności" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2019	2021	324 543,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	
1.1.1.6	Program Power VET "Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w Technikum nr 13 zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Technikum nr 13 w Radzionkowie	2019	2021	501 901,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
1.1.1.7	Program "Pomoc, Wsparcie, Samodzielność - rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim" - Rozwój i podniesienie jakości świadczonych usług społecznych w zakresie pieczy zastępczej, rozwój mieszkalnictwa chronionego, usług asystenckich i wspierających na rzecz osób z niepełnosprawnościami, osób niesamodzielnych i ich opiekunów	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2020	2022	1 847 371,00	1 163 000,00	410 371,00	0,00	0,00	1 573 371,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 050 431,00	5 076 502,00	3 270 286,00	0,00	0,00	8 388 608,00
1.1.2.1	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2021	3 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Program "Pomoc, Wsparcie, Samodzielność - rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim" - Rozwój i podniesienie jakości świadczonych usług społecznych w zakresie pieczy zastępczej, rozwój mieszkalnictwa chronionego, usług asystenckich i wspierających na rzecz osób z niepełnosprawnościami, osób niesamodzielnych i ich opiekunów	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2020	2022	263 000,00	237 000,00	0,00	0,00	0,00	237 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2021	3 331 800,00	1 127 636,00	0,00	0,00	0,00	1 127 636,00
1.1.2.4	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa wyników nauczania.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2021	1 560 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźni" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2021	3 444 933,00	2 181 866,00	0,00	0,00	0,00	2 181 866,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	2 564 000,00	0,00	2 504 000,00	0,00	0,00	2 504 000,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki - Poprawa komfortu pracy. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	808 106,00	0,00	766 286,00	0,00	0,00	808 106,00
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				54 963 473,00	22 810 712,00	7 136 670,00	969 913,00	0,00	25 766 364,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 680 000,00	1 665 000,00	1 825 000,00	35 000,00	0,00	3 305 000,00
1.3.1.1	Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	370 000,00	130 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz poprawa komfortu podróżowania w warunkach zimowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	5 200 000,00	1 500 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.1.3	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży - Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2021	2023	105 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	105 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 283 473,00	21 145 712,00	5 311 670,00	934 913,00	0,00	22 461 364,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni - Dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2021	17 619 174,00	4 541 364,00	0,00	0,00	0,00	4 541 364,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2023	3 765 000,00	1 040 000,00	1 750 000,00	910 000,00	0,00	3 700 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2021	5 783 956,00	1 752 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa DP3210S i DP3207S ul. Główna w Zendku - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu podróżowania po drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2021	4 497 900,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2019	2023	89 680,00	19 370,00	19 370,00	12 913,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	1 020 758,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz bieżące utrzymanie dróg	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	136 700,00	42 300,00	42 300,00	12 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrostawice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	5 646 300,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.9	Przebudowa mostu drogowego w ciągu DP 3222S ul. Mickiewicza w Zbrostawicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2021	2 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Dokumentacja projektowa celem przebudowy ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2021	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.11	Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia oraz ograniczenie kosztów eksploatacji budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	240 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.12	Wykonanie sieci hydrantowej w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Dostosowanie obiektu do wymogów przepisów przeciwpożarowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	200 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Restauracja i konserwacja elewacji budynku II Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki, poprawa wyglądu budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	1 400 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.14	Remont Zamku przy ulicy Parkowej 1 w Nakle Śląskim na potrzeby Centrum Kultury Śląskiej - wieża - Poprawa estetyki budynku oraz bezpieczeństwa na terenie zespołu pałacowo-parkowego	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2021	1 548 655,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2022	4 855 350,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00

Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2021 – 2028

Ogólna charakterystyka i założenia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Tarnogórskiego obejmuje okres roku budżetowego i kolejne lata aż do roku 2028, kiedy to kończy się wykup ostatniego z zaciągniętych zobowiązań dłużnych, tj. obligacji komunalnych wyemitowanych w dwóch transzach w 2019 roku.

Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych (informacje o wysokości subwencji ogólnej, udziału w podatku od osób fizycznych, kwotach dotacji od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych kraju) oraz posiadane informacje co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według stanu na koniec października 2020 r.

Tylko na rok 2021 zaplanowano budżet deficytowy. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z wolnych środków oraz przychody z rozliczenia środków związanych z realizacją programów unijnych oraz środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W pozostałych latach planuje się budżety nadwyżkowe. Wygenerowane nadwyżki w kolejnych latach planuje się przeznaczyć w całości na wykup wyemitowanych obligacji oraz spłatę pożyczki inwestycyjnej, z tym że w latach 2022-2024 spłatę zobowiązań, oprócz wspomnianej nadwyżki, zabezpieczać będą przychody z planowanej spłaty pożyczki udzielonej przez Powiat w roku 2020 dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. Od roku 2025 spłata zobowiązań dłużnych regulowana będzie wyłącznie z wygenerowanej nadwyżki budżetowej. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności chcąc zachować jak najlepszą realistyczność tego narzędzia planowania.

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe na rok 2021 wyliczono na kwotę 191 435 829 zł, w tym:

1. dochody bieżące – 176 520 902 zł;
2. dochody majątkowe – 14 914 927 zł.

Rok 2021 przyjęto jako odniesienie i bazę porównań na lata 2022-2028 prognozy.

Wielkość przyjęta w planie dochodów ogółem na 2021 rok jest mniejsza od planu obecnego roku, wg stanu na koniec października 2020 r., o kwotę 4,83 mln. zł. O ile dochody bieżące przyjmują porównywalne wartości (różnica to zaledwie 0,1 mln. zł na korzyść roku 2021), znacznie wyższe w roku obecnym są dochody majątkowe (o kwotę 4,93 mln. zł). Jeżeli chodzi o podstawowe kategorie dochodów bieżących to w roku 2021, w stosunku do roku 2020:

1. zauważalnie wyższą wartość przyjmuje część oświatowa subwencji ogólnej;
2. niższą wartość przyjmują środki dotacyjne (od Wojewody, z Funduszu Pracy, z gmin, na realizację projektów strukturalnych);
3. na porównywalnym poziomie kształtują się udziały w podatkach dochodowych oraz pozostałe tytuły dochodów.

Niższe dochody z dotacji na zadania bieżące w budżecie na początku roku 2021, w porównaniu ze stanem na koniec października roku obecnego, nie powinny niepokoić. Obserwowane zachowania dysponentów w większości przypadków polegają na tym, iż plany na początku są nieco niższe. Środki z dotacji od Wojewody zwiększane są następnie w ciągu całego roku na podstawie decyzji finansowych. Podobnie w ciągu roku podpisywane mogą być umowy o współfinansowanie (pomoc finansowa) przez gminy zadań powiatowych np. w infrastrukturze drogowej.

Jeśli chodzi o dochody majątkowe w roku 2021 to niższe wartości przyjmuje, zarówno sprzedaż majątku, jak również planowane do otrzymania środki w ramach dotacji inwestycyjnych. Należy tu jednak podkreślić, iż w roku 2020 planowana była duża liczba zadań majątkowych dofinansowanych dotacjami. Wpłynęły ponadto środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, również stanowiące dotacyjne dochody majątkowe. Środki te winny zostać wydatkowane na realizację inwestycji do końca roku 2022. W przypadku sprzedaży majątku w prognozie kierowano się realizacją tego tytułu w latach ubiegłych oraz liczbą potencjalnie atrakcyjnych do zbycia nieruchomości posiadanych przez Powiat.

Kwota dochodów ogółem wyraźną tendencję wzrostową uzyskuje dopiero po roku 2024. Do tego czasu widoczne są dwa momenty obniżki dochodów. Pierwszy notuje się pomiędzy rokiem 2021 a 2022 i związany jest on z obniżeniem dochodów majątkowych. Główny wpływ na taką sytuację ma poziom środków uzyskiwanych na finansowanie zadań inwestycyjnych. Drugi natomiast pomiędzy rokiem 2023 a 2024 i związany jest z obniżeniem dochodów z subwencji oświatowej w związku z zakończeniem nauki przez tzw. podwójny rocznik. W całym okresie prognozy dochody bieżące są stosunkowo stabilne i kształtują się w przedziale 176,5 – 183,3 mln. zł. Dochody majątkowe natomiast najwyższe są w roku 2021. A to ze względu, iż część zadań planowanych do realizacji w roku 2020 przesunięta została na rok 2021. Ponieważ mają już one zagwarantowane dofinansowanie zewnętrzne, z tego powodu w roku 2021 notujemy stosunkowo wysoki poziom dotacji. W następnych latach poziom dotacji majątkowych obniża się i kształtuje w przedziale około 8-9 mln. zł.

Najbardziej ogólny podział strony dochodowej 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. I tak w przypadku dochodów bieżących:

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 43,3 mln. zł w roku 2021) – zaplanowano w oparciu o znacznie skorygowaną „in minus” (kwota 4,0 mln. zł) wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów na rok 2021. Powyższa korekta jest rezultatem kierowania się zasadą ostrożności przy planowaniu budżetu. Niepewność co do realizacji tego tytułu w roku 2021 budzą przyjęte w roku obecnym i latach ubiegłych zmiany ustawowe w aspekcie opodatkowania obywateli. Trudno ponadto oszacować skutki gospodarcze trwającej obecnie epidemii koronawirusa. Chodzi tu o spadek PKB spowodowany np. kolejnym lockdownem, a także możliwy wzrost stopy bezrobocia. Sytuację winno poprawić dopiero wynalezienie skutecznej szczepionki lub leku. Eksperci oceniają, iż będzie to mieć miejsce najwcześniej w pierwszej połowie przyszłego roku. W obecnej, niepewnej rzeczywistości gospodarczej, nawet przyjęty ustawowo wzrost płacy minimalnej, który w czasie rozwoju gospodarczego generował dodatkowe wpływy z podatków, może mieć odwrotny skutek, związany z redukcją etatów celem ograniczenia kosztów prowadzenia działalności przez przedsiębiorców. Planowane dochody z roku 2021 przyjęto jako bazę dla kolejnych lat. W całym okresie prognozy założono wzrosty tego tytułu. Najwyższe w latach 2022-2023 w związku z planowanym znacznym ożywieniem i odrabianiem strat wywołanych pandemią. Przy prognozowaniu tego tytułu w latach następnych wzięto ponadto pod uwagę sytuację gospodarczą w kraju i zagranicą. Nadal nierozwiązane pozostają problemy związane z rosnącym zadłużeniem większości światowych gospodarek. Nie wiadomo jaki kształt będzie posiadać umowa handlowa pomiędzy UE a Wielką Brytanią w związku z Bexitem oraz w jakim kierunku zmierzać będą, coraz bardziej napięte obecnie, relacje gospodarcze pomiędzy USA a Chinami oraz krajami Unii Europejskiej (groźba wojny handlowej). Mając na względzie powyższe tendencje przyjętą wartość omawianego tytułu w ostatnim roku prognozy założono na poziomie 47,4 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. Uwzględniono skutki gospodarcze pandemii a także prawdopodobne obniżenie udziałów samorządów w dochodach w związku z wprowadzeniem rozliczania się przez przedsiębiorców z fiskusem w formie tzw. „Estońskiego CIT-u”. W roku 2021 założono zatem kwotę 1,3 mln. zł, a w następnych latach jej niewielkie wzrosty, aż do wysokości 1,475 mln. zł w 2028 roku;

3. część oświatową subwencji ogólnej stanowiącą główny składnik planowanych dochodów celowo-parametrycznych Powiatu dla roku 2021 przyjęto biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na tenże rok tj. 81,8 mln. zł. Do roku 2023 założono niewielkie wzrosty tego tytułu ze względu na ewentualne wzrosty nauczycielskich pensji oraz waloryzację pozostałych dodatków (np. dla stażystów, za wychowawstwo). Zmniejszenie wartości subwencji pomiędzy rokiem 2023 i 2024 wynika z faktu zmniejszenia liczby uczniów w związku z zakończeniem nauki przez dzieci przyjęte do szkół w ramach tzw. podwójnego naboru. Lata 2025-2028 wykazują ponownie niewielkie wzrosty wynikłe z dalszych podwyżek wynagrodzeń dla pedagogów, choć sytuacja demograficzna oraz planowany nabór do szkół sugerowałby nieznaczną tendencję spadkową wysokości subwencji oświatowej. Na koniec okresu prognozy wartość tego tytułu zaplanowano na poziomie 82,25 mln. zł;

4. część równoważącą subwencji ogólnej przyjęto dla roku 2021 w oparciu o poziom wskaźnika jaki Powiat otrzymał z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach prognozy tytuł ten – jako stosunkowo trudny do zaplanowania – założono w wysokości porównywalnej do roku 2021 tj. w przedziale 730-750 tys. zł;

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

6. 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 2021 (26,41 mln. zł). Przy prognozowaniu posłużono się również wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2022 – 2028 uwzględniając nieznaczące wzrosty roczne (przeciętnie o około 0,5-1%) wynikające ze wzrostu kosztów prowadzenia zadań;
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek w oparciu o zawarte porozumienia np. dotacje z funduszy celowych, 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. Na rok 2021 przyjęto wartość 0,43 mln. zł obejmującą pomoc z gmin na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych, środki za pobyt wychowanka z Powiatu Będzińskiego w WTZ na terenie Powiatu Tarnogórskiego, dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu informatycznego oraz z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rewitalizację parku w Brynku. Na rok 2021 nie założono środków z Powiatu Lublinieckiego za wspólne prowadzenie Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Otrzymana bowiem od Wojewody dotacja winna wystarczyć na sfinansowanie całej działalności ośrodka. W kolejnych latach dochody z tego tytułu oscylować będą na podobnym, lub nieznacznie wyższym, poziomie – w granicach 0,60 – 0,75 mln. zł. Zauważyć należy jednak, że w roku 2021 i w latach następnych nie uwzględniono środków pomocowych z gmin na zadania remontowe w infrastrukturze drogowej. Takowe środki „pojawiają się” w budżetach zazwyczaj w trakcie trwania roku zwiększając planowane dochody i wydatki;
- 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 w roku 2021 w kwocie 0,5 mln. zł, na podstawie skorygowanej realizacji tego tytułu w roku 2020. Od pewnego czasu pojawiające się w publikatorach ekonomicznych i prasie samorządowej informacje sugerują zaprzestanie refundowania wynagrodzeń pracowników środkami z Funduszu Pracy. Ze względu jednak na obecną sytuację gospodarczą oraz prognozowany wzrost stopy bezrobocia w najbliższym okresie rola urzędów pracy winna wzrosnąć. Stąd też dochody z omawianego tytułu zaplanowano do roku 2028, jednak wykazują one tendencję malejącą;
- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania, a także obecną sytuację epidemiologiczną na świecie, w znacznej mierze ograniczającą możliwość wymiany młodzieży pomiędzy partnerami projektów. Dlatego też planowane w przyszłym roku dochody (1,3 mln. zł) są niższe niż te uzyskane w roku obecnym i w latach ubiegłych. W roku 2022 planowany jest wzrost dochodów ze względu na większą liczbę realizowanych projektów. Natomiast w latach następnych zakłada się utrzymanie ich wysokości na poziomie z roku 2022, czyli w kwocie w granicach 2,0 – 2,5 mln. zł. Nadmienić należy, iż wiele z projektów unijnych realizowanych w roku 2020 przeznaczonych zostało na zwalczanie skutków epidemii, przede wszystkim w obszarze oświaty i pomocy społecznej. Były to zazwyczaj programy jednoroczne uruchamiane w zależności od potrzeb i zaistniałej sytuacji. Jeśli taka sytuacja będzie mieć też miejsce w roku 2021 to budżet i WPF będą korygowane na bieżąco.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 6 dla roku 2021 wynosi 28,7 mln. zł. Pomiędzy rokiem 2021 a 2022 przewiduje się wyraźne zwiększenie tego tytułu dochodów ze względu na wyższe planowane dotacje unijne związane z programami wymiany młodzieży, zatrzymane obecnie przez epidemię koronawirusa. Od roku 2023 do końca prognozy tytuł ten wykazuje również tendencję rosnącą, co związane jest z planowanymi wzrostami dotacji od Wojewody oraz w oparciu o zawarte porozumienia z innymi jednostkami samorządowymi. Systematycznemu zmniejszeniu będzie ulegać natomiast wysokość środków planowanych do uzyskania z Funduszu Pracy. W roku 2028 planowana wysokość dochodów dla całej grupy to niespełna 31 mln. zł.

7. pozostałe dochody bieżące, nie uwzględnione powyżej, obejmują:

- 1) wpływy z tytułu opłat (plan na 2021 rok – 4,3 mln. zł), w tym za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, z opłat za koncesje i licencje, za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, z tytułu zwrotu kosztów sądowych, za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Dochody te zaplanowano uwzględniając wykonania lat ubiegłych, przewidywane wykonanie roku 2020 oraz informacje z wydziałów merytorycznych. Od pewnego czasu wykazują one tendencję malejącą, co związane jest z innym podziałem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska a także ze zmianami w szeroko rozumianym procesie rejestracji pojazdów. Pomiędzy rokiem 2020 a 2021 notuje się ich kolejny spadek o około 150 tys. zł. W kolejnych latach prognozy uwzględniono dalsze nieznaczne spadki tego tytułu, a jego wartość na koniec okresu prognozy zaplanowano na poziomie 4,15 mln. zł;
- 2) wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, faktury za media i usługi geodezyjne), rozliczenia z tytułu pobytu dzieci w pieczy zastępczej, 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 rozliczeń z lat ubiegłych oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o planowane wykonanie roku 2020 oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2021 stanowi to wielkość 16,4 mln. zł. Rok 2022 przynosi niewielką ujemną korektę (około 300 tys. zł) uwzględniającą możliwe zmiany prawne np. jeśli chodzi o prawo geodezyjne czy też zmniejszenie udziałów Powiatu w dochodach skarbu państwa w związku z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego we własność. Od roku 2023 do końca prognozy dochody kształtują się na podobnym poziomie, co te z roku 2022, z tendencją rosnącą. I choć wzrosty w kolejnych latach nie są spektakularne to jednak systematyczne, a wartość omawianych wpływów założono w 2028 roku na poziomie 16,35 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 Gospodarki Nieruchomościami (w aspekcie sprzedaży nieruchomości) oraz od pozostałych wydziałów i jednostek organizacyjnych (w aspekcie sprzedaży ruchomych składników majątkowych). Łączne, planowane dochody to nieco ponad 320 tys. zł. Analizując ostatnie kilka lat tytuł ten charakteryzował się dużą losowością, nie wykazując żadnej, wyraźnej tendencji. Dominowały jednak budżety z niskim wykonaniem. Z tego też powodu, pomimo trwających obecnie prac nad podniesieniem walorów użytkowych nieruchomości przeznaczonych potencjalnie do sprzedaży, przyjęto znacznie niższy plan niż w roku 2020. Jeśli chodzi o lata następne to w każdym kolejnym roku wartość planu jest coraz niższa aż do osiągnięcia poziomu 0,2 mln. zł w latach 2027-2028;

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 2021 wyróżnić można zatem środki z gmin oraz Funduszu Dróg Samorządowych na poprawę infrastruktury transportowej, z funduszy strukturalnych na inwestycje w infrastrukturze oświatowej i pomocy społecznej, z budżetu państwa na potrzeby utworzenia bloku operacyjnego w WSP S.A., czy też z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania związane z ochroną środowiska. Łącznie w przyszłym roku zaplanowano dochody w wysokości 14,6 mln. zł. W kolejnych latach dochody z dotacji inwestycyjnych nie są już tak wysokie. Ich wielkości skalkulowano w oparciu o realizację tego tytułu na przestrzeni ostatnich kilku lat. Wzięto ponadto pod uwagę wykorzystanie szans, które mogą stworzyć aplikacje o środki zewnętrzne. Przyjęto tu poziomy dofinansowania w granicach 2,0-2,3 mln. zł dla każdego z czterech źródeł, a mianowicie: z budżetu państwa, z funduszy celowych (Fundusz Dróg Samorządowych, Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej), z gmin oraz ze środków strukturalnych, co prognozuje łącznie około 8,0-9,2 mln. zł rocznie.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na rok 2021 wyliczono na kwotę 199 413 440 zł, w tym:

1. wydatki bieżące – 171 388 226 zł;
2. wydatki majątkowe – 28 025 214 zł.

Na wielkość środków będących w dyspozycji, które mogą być przeznaczone na wydatki budżetowe w największym stopniu wpływają prognozowane dochody, uzupełnione (powiększone) przychodami, pomniejszone o wartość rozchodów – w praktyce gospodarczej Powiatu w całym okresie prognozy z tytułu spłaty pożyczki i wykupu obligacji komunalnych. Kształtowanie się wydatków ogółem w poszczególnych latach prognozy, a także różnice pomiędzy planowanymi kwotami w poszczególnych latach, skorelowane są ze stroną dochodową budżetu. Wydatki bieżące w latach 2021-2028 wykazują tendencję rosnącą. Pomimo obecnej, niepewnej sytuacji gospodarczej przyjęto założenie dalszego wzrostu wynagrodzeń. Związane to będzie, zarówno z ustawowymi regulacjami płacy minimalnej, jak też silną presją płacową ze strony pracowników oraz organizacji ich zrzeszających. Wzrost płac, jako jednego z głównych elementów kosztotwórczych, spowoduje również wzrost kosztów prowadzenia zadań. Zwiększyć się mogą zatem opłaty za media, zakup materiałów oraz zakup drobnych, codziennych usług materialnych i niematerialnych. Wydatki majątkowe, po dużej korekcie „in minus” pomiędzy rokiem 2021 a 2022, w kolejnych latach do końca prognozy, zachowują się bardziej stabilnie i przyjmują wartości w przedziale 12,8 – 15,7 mln. zł. Poziom wydatków w roku 2021 wynika częściowo z kumulacji planowanych nakładów inwestycyjnych. Warto w tym miejscu podkreślić, iż większość z przyszłorocznych zadań inwestycyjnych ma już zapewnione finansowanie, dla części jednak Powiat dopiero aplikuje o środki. W przypadku negatywnych rozstrzygnięć korekty planu nastąpią już w takcie wykonywania budżetu w 2021 roku.

Łączna wartość planu wydatków na rok 2021 jest niższa o 5,14 mln. zł od planu roku 2020, według stanu na koniec października. W roku 2020 plan wydatków bieżących wynosi 169,37 mln. zł, zaś plan na rok 2021 stanowi 171,39 mln. zł. Jeśli chodzi o wydatki majątkowe w planie roku 2020 mamy 35,19 mln. zł, zaś na rok 2021 przewiduje się 28,03 mln. zł. Nieco ponad połowa środków przeznaczonych na wydatki majątkowe pochodzić ma z dofinansowania zewnętrznego. Działania w tym segmencie nastawione są przede wszystkim na poprawę infrastruktury drogowej, ochronę zdrowia i pomoc społeczną, czy też na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą. Pewne, choć nieco mniejsze środki planuje się też przeznaczyć na zadania w administracji publicznej oraz kulturze i ochronie dziedzictwa narodowego. Jeśli chodzi o wydatki bieżące to w roku 2021, w stosunku do roku 2020 wg stanu na koniec października, notuje się:

1. wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne;
2. wzrost wydatków przekazywanych w formie dotacji dla innych podmiotów;
3. zmniejszenie wydatków na programy realizowane przy współudziale środków unijnych;
4. utrzymanie na podobnym poziomie: kosztów obsługi zadłużenia, środków przekazywanych na świadczenia na rzecz osób fizycznych (np. rodziny zastępcze, stypendia, diety radnych) oraz wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem infrastruktury.

W grupie wydatków:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2021 w oparciu o skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Wartości dla roku 2021 są znacząco wyższe niż wartość planu roku obecnego wg stanu na koniec października 2020. Jako przyczyny należy tu wskazać ustawowe wzrosty wysokości płacy minimalnej, uwzględnienie w wynagrodzeniach pracowniczych planów kapitałowych obowiązujących w samorządzie od początku 2021 roku, wzrosty płac w oświacie i opiece wychowawczej, a także obecną od kilku lat presję płacową ze strony pracowników oraz organizacji ich zrzeszających. Do roku 2023 zaplanowano wzrosty wynagrodzeń, natomiast nieznaczne ujemne wahnięcie pomiędzy rokiem 2023 a 2024 wynika z ograniczenia wynagrodzeń w oświacie, w rezultacie zakończenia nauki w szkołach przez tzw. podwójny rocznik. Od roku 2025 do końca prognozy zauważalny jest powrót do wzrostowej tendencji funduszu płac. Pomimo wysokiego zaangażowania środków istnieje pewne ryzyko, iż zaplanowane wartości na wynagrodzenia mogą okazać się niewystarczające, szczególnie w odniesieniu do oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej. Pod koniec przyszłego roku może zaistnieć konieczność zwiększenia planu na tym odcinku;

2. wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – odkąd w roku 2018 wygasło poręczenie udzielone na rzecz Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach na modernizację ciepłą budynków Powiat nie udzielił oraz nie planuje udzielić poręczeń i gwarancji;

3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z ustalonego przez pożyczkodawców oprocentowania oraz oprocentowania obligacji komunalnych. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym. Przy prognozowaniu tego tytułu kierowano się zasadą ostrożności co do kształtowania się stóp procentowych w przyszłości. Stąd też, pomimo zauważalnego spadku zadłużenia w latach 2021-2024, koszty obsługi maleją znacznie wolniej. Należy mieć bowiem na uwadze, że obecnie stopy procentowe kształtują się na rekordowo niskich poziomach;

4. wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w sekcji nr 9 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, ale także umów zaplanowanych do zawarcia. Dla tych zadań procedury naboru są w trakcie, bądź będą przeprowadzane w roku 2021 i 2022. Informacje te są zatem przedstawione do roku 2022, 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 2022 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadań;

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;

6. w sekcji 10.7 pod nazwą „Wydatki zmniejszające dług” ujęto kwoty wynikające z podpisanych umów leasingu:

- 1) samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego. Umowa, która została zawarta w drugiej połowie 2019 roku obowiązywać będzie do roku 2023. Comiesięcznie z tego tytułu angażowane są środki w wysokości nieco ponad 1 600 zł;
- 2) samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych. Umowa, która została zawarta w drugiej połowie 2020 roku obowiązywać będzie do roku 2023. Comiesięcznie z tego tytułu angażowane są środki w wysokości nieco ponad 3 460 zł.

Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody dotyczą lat 2021-2024. Jeśli chodzi o rok 2021 zaliczyć można do nich:

1. wolne środki wynikające z rozliczeń podstawowych kategorii budżetowych z lat ubiegłych w wysokości 7 900 000 zł;

2. środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1 600 000 zł;

3. nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 256 615 zł;

4. raty spłaty pożyczek udzielonych w roku 2020 na rzecz Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach w wysokości 624 996 zł.

W latach 2022-2024 planowane przychody obejmują już tylko dalsze spłaty rat pożyczek udzielonych na rzecz powiatowej spółki szpitalnej. W latach 2022-2023 wynoszą one 624 996 zł, zaś w roku 2024 – 625 012 zł. Kwota możliwych do zaangażowania w przyszłorocznym budżecie przychodów wyliczona została w oparciu o wykonanie podstawowych kategorii w budżecie na koniec października 2020 roku.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę zaciągniętej pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. W roku 2021 spłata rozchodów będzie dokonywana w całości z przychodów. W latach 2022-2024 po części z przychodów, a po części z nadwyżki budżetowej, natomiast w latach 2025-2028 w całości z wygenerowanej nadwyżki budżetowej, a więc różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem.

W roku 2021 rozchody (kwota 2 404 000 zł) obejmują następujące tytuły:

1. wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2015 w ramach programu postępowania naprawczego celem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych – kwota 2 000 000 zł;

2. spłata rat pożyczki inwestycyjnej na realizację odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach w dwóch transzach w latach 2016-2017 – kwota 154 000 zł;

3. wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2019 celem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych oraz realizacji inwestycji – kwota 250 000 zł.

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2021 roku (15 394 682 zł) składają się następujące pozycje:

1. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015. Pozostała do wykupu kwota to 11 155 000 zł;
2. 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 153 099 zł;
3. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2019. Pozostała do wykupu kwota to 4 000 000 zł;
4. leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego. Pozostała, planowana do uregulowania kwota to 32 283 zł;
5. leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych. Pozostała, planowana do uregulowania kwota to 54 300 zł.

Integralną, i jedną z najważniejszych, składowych każdej wieloletniej prognozy finansowej stanowi 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 7 i 8 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. Różnice te są stosunkowo wysokie i, za wyjątkiem roku 2021, kształtują się na poziomie około 7 mln. zł. Niższa różnica w roku 2021 (nieco ponad 5 mln. zł) to rezultat niższych, planowanych dochodów własnych (przede wszystkim z udziałów w podatkach dochodowych) w związku z panującą epidemią. Pomiędzy rokiem 2021 a 2022 przyrost dochodów bieżących będzie wyższy niż przyrost wydatków bieżących, co wpłynie pozytywnie na omawianą relację. W kolejnych latach przyrosty dochodów i wydatków bieżących będą kształtować się na podobnym poziomie, stąd też i różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi przyjmuje podobne wartości. 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 2020, jak też przewidywane wykonanie tegoż roku. Planowany wskaźnik długu jest niższy od wskaźnika dopuszczalnej spłaty. Różnice te, w każdym roku obowiązywania prognozy, wydają się relatywnie wysokie.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2024, ponieważ co do zasady wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok bazowy i kolejne trzy lata. W rzeczywistości Powiatu Tarnogórskiego w roku 2024 nie planujemy przedsięwzięć, a ostatnie planowane zadania tj. leasingi samochodów na potrzeby Starostwa Powiatowego oraz Zarządu Dróg Powiatowych, a także termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Łubiu kończą się w roku 2023. 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, środki z funduszy oraz ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Niektóre przedsięwzięcia kończące się w roku 2021 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. W grupie tej dominują projekty o wartości poniżej 200 tys. zł, związane

często z odbywaniem praktyk zagranicznych w krajach wymiany a także rozwijaniem kompetencji poprzez dydaktyczne zajęcia wyrównawcze oparte na metodzie eksperymentu. Wyjątek stanowi tu projekt „Pomoc, Wsparcie, Samodzielność” mający na celu podniesienie jakości usług w zakresie pieczy zastępczej oraz mieszkalnictwa chronionego. W projekcie tym przewidziano do realizacji również część majątkową. Kończący się w roku 2021 projekt „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” związany jest z zadaniami infrastrukturalnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Liczba projektów bieżących dofinansowanych środkami unijnymi jest niższa niż w latach ubiegłych, przede wszystkim ze względu na znaczące ograniczenia w przemieszczaniu się dzieci w ramach wymiany zagranicznej między krajami partnerskimi.

Po zakończeniu realizacji, w roku 2019, zadań inwestycyjnych dofinansowanych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, gdzie w pewnym sensie określona pula środków dotacyjnych była przypisana do danej jednostki, obecnie aby uzyskać dofinansowanie Powiat musi startować w ogłaszanych konkursach. Nie ma już zatem programów dających niemalże stuprocentową gwarancję uzyskania środków dotacyjnych. Nie ma też jeszcze precyzyjnych wytycznych związanych z perspektywą unijną 2021-2027. Może ona być bardziej nakierowana na likwidację skutków społecznych wywołanych przez Covid-19, niż, jak to było w kończącej się perspektywie, na rozwój infrastruktury. Nadal jednak planuje się aplikować o środki celem wykonania przedsięwzięć w latach 2021-2022. Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1 Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na wieloletnie zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej a także innych źródeł zagranicznych

Nazwa programu	Łączne nakłady	Rok 2021	Rok 2022
1. Pomoc, Wsparcie, Samodzielność – rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim	263 000	237 000	-
środki zewnętrzne	263 000	237 000	-
wkład własny	0	0	-
2. Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	1 560 000	1 530 000	-
środki zewnętrzne	1 077 029	1 077 029	-
wkład własny	482 971	452 971	-
3. Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23	3 331 800	1 127 636	-
środki zewnętrzne	2 527 668	892 770	-
wkład własny	804 132	234 866	-
4. Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24	3 444 933	2 181 866	-
środki zewnętrzne	2 369 828	1 651 202	-
wkład własny	1 075 105	530 664	-
5. Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2 564 000	-	2 504 000
środki zewnętrzne	1 761 000	-	1 761 000
wkład własny	803 000	-	743 000
6. Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki	808 106	-	766 286
środki zewnętrzne	651 343	-	651 343
wkład własny	156 763	-	114 943

Należy w tym miejscu wyjaśnić, iż dla inwestycji wymienionych w punktach 2-6 Tabeli nr 1 pełny zakres robót obejmuje koszty sfinansowane planowaną dotacją (ostatnia cyfra paragrafu „7”), wkład własny kwalifikowany (ostatnia cyfra paragrafu „9”), jak też wkład własny niekwalifikowany (ostatnia cyfra paragrafu zgodnie z wytycznymi instytucji wdrażającej „0”). Celem zachowania spójności danych oraz przejrzystości

i czytelności sporządzanego materiału całość kosztów pokazano w wierszu 1.1 „Wykazu przedsięwzięć do WPF” ukazującego wydatki na programy współfinansowane środkami unijnymi.

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 obejmują, w głównej mierze, segment majątkowy. Jednak w czterech przypadkach dotyczą również segmentu bieżącego. Realizowane zadania związane są z wieloma obszarami funkcjonowania Powiatu, w tym infrastrukturą drogową, administracją, pomocą społeczną, oświatą oraz ochroną zdrowia. Również na tym odcinku możliwe jest pozyskiwanie środków zewnętrznych. Obecnie wydaje się, że to właśnie na odcinku pozyskiwania dotacyjnych środków krajowych rysują się lepsze perspektywy. Szanse stwarza współpraca z gminami oraz innymi podmiotami z terenu Powiatu. Nowo utworzony Fundusz Dróg Samorządowych, a także istniejące od dawna fundusze, takie jak narodowy lub wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej, uruchamiają programy pozwalające aplikować o środki. Można także zwracać się o środki dotacyjne z budżetu państwa. W roku 2020 uzyskano ponadto środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Z wszystkich tych opcji Powiat planuje skorzystać w roku 2021 i w latach przyszłych. Poniższa tabela nr 2 ukazuje planowane do pozyskania środki współfinansujące pozostałe wieloletnie zadania inwestycyjne.

Tabela nr 2 Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na pozostałe wieloletnie zadania inwestycyjne

Nazwa programu	Łączne nakłady	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
1.Adaptacja bylejk kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni	17 619 174	4 541 364	-	-
środki zewnętrzne	9 319 587	3 319 587	-	-
wkład własny	8 299 587	1 221 777	-	-
2.Rozbudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach	5 783 956	1 752 678	-	-
środki zewnętrzne	4 129 017	376 339	-	-
wkład własny	1 654 939	1 376 339	-	-
3.Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą	4 855 350	4 800 000	-	-
środki zewnętrzne	3 650 000	3 650 000	-	-
wkład własny	1 205 350	1 150 000	-	-
4.Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy	5 646 300	2 000 000	3 500 000	-
środki zewnętrzne	4 125 000	1 500 000	2 625 000	-
wkład własny	1 521 300	500 000	875 000	-
5.Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu	3 765 000	1 040 000	1 750 000	910 000
środki zewnętrzne	2 970 000	840 000	1 400 000	730 000
wkład własny	795 000	200 000	350 000	180 000
6.Rozbudowa DP3210S i DP3207S ul. Główna w Zendku	4 497 900	2 100 000	-	-
środki zewnętrzne	2 000 893	1 050 000	-	-
wkład własny	2 497 007	1 050 000	-	-

Podsumowanie

Sporządzona realistycznie, a przede wszystkim zgodnie ze stanem faktycznym, wieloletnia prognoza finansowa winna być ważnym elementem wspomagania procesów zarządzania finansami jednostki w okresie kilku najbliższych lat. Jej znaczenie wzrasta dodatkowo w sytuacji dynamicznie zmieniającego się otoczenia gospodarczego i prawnego. A właśnie w takiej sytuacji, przede wszystkim ze względu na pandemię koronawirusa, znalazła się większość jednostek samorządu terytorialnego, w tym Powiat Tarnogórski. Wymagana jest zatem ciągła analiza i właściwa interpretacja bieżących zdarzeń, mogąca dać sygnał do

odpowiednio wczesnej reakcji w celu uniknięcia ewentualnych problemów finansowych w przyszłości. Spełnienie w całym okresie prognozy relacji określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych pozwala na uchwalenie przyszłorocznego budżetu oraz daje pewne poczucie bezpieczeństwa jeżeli chodzi o konstruowanie i uchwalanie przyszłych budżetów. Nie zwalnia jednakże od ciągłych poszukiwań obszarów i zadań wymagających poprawy, celem bardziej efektywnego angażowania środków, co powinno być zadaniem nie tylko Zarządu i Rady Powiatu ale także każdego z pracowników.