

<sup>2</sup> Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013r. poz. 645.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014	142 902 232,00	135 152 242,00	29 128 594,00	900 000,00	4 221 649,00	0,00	63 505 942,00	28 629 864,00	7 749 990,00	5 076 705,00	2 673 285,00
2015	145 495 000,00	135 195 000,00	29 200 000,00	910 000,00	4 285 000,00	0,00	63 600 000,00	28 300 000,00	10 300 000,00	2 800 000,00	7 500 000,00
2016	139 480 000,00	136 080 000,00	29 650 000,00	930 000,00	4 350 000,00	0,00	63 750 000,00	28 450 000,00	3 400 000,00	2 900 000,00	500 000,00
2017	140 475 000,00	136 925 000,00	30 100 000,00	955 000,00	4 420 000,00	0,00	63 900 000,00	28 550 000,00	3 550 000,00	3 000 000,00	550 000,00
2018	141 465 000,00	137 715 000,00	30 500 000,00	975 000,00	4 490 000,00	0,00	64 000 000,00	28 700 000,00	3 750 000,00	3 150 000,00	600 000,00
2019	142 555 000,00	138 580 000,00	30 850 000,00	990 000,00	4 560 000,00	0,00	64 150 000,00	28 880 000,00	3 975 000,00	3 300 000,00	675 000,00
2020	143 680 000,00	139 530 000,00	31 300 000,00	1 000 000,00	4 630 000,00	0,00	64 300 000,00	29 000 000,00	4 150 000,00	3 400 000,00	750 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na splate 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)	wydatki na obsługę długu			w tym:
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)					odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
2014	137 896 424,00	131 060 183,00	10 000,00	0,00	0,00	1 851 000,00	1 851 000,00	6 836 241,00	5 005 808,00
2015	141 369 121,00	128 569 121,00	80 000,00	0,00	0,00	1 434 000,00	1 434 000,00	12 800 000,00	4 125 879,00
2016	133 698 192,00	130 300 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00	3 398 192,00	5 781 808,00
2017	134 693 193,00	131 300 000,00	80 000,00	0,00	0,00	907 000,00	907 000,00	3 393 193,00	5 781 807,00
2018	135 683 193,00	132 200 000,00	80 000,00	0,00	0,00	618 000,00	618 000,00	3 483 193,00	5 781 807,00
2019	138 573 184,00	133 900 000,00	70 000,00	0,00	0,00	365 000,00	365 000,00	4 673 184,00	3 981 816,00
2020	141 342 705,00	135 800 000,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00	201 000,00	5 542 705,00	2 337 295,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 379 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 929,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.					
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]}/[1]			
2014	5 505 808,00	5 505 808,00	0,00	0,00	0,00	27 790 412,00	0,00	0,00	19,45%	19,45%	0,00		
2015	5 505 808,00	5 505 808,00	0,00	0,00	0,00	23 664 533,00	0,00	0,00	16,26%	16,26%	0,00		
2016	5 781 808,00	5 781 808,00	0,00	0,00	0,00	17 882 725,00	0,00	0,00	12,82%	12,82%	0,00		
2017	5 781 807,00	5 781 807,00	0,00	0,00	0,00	12 100 918,00	0,00	0,00	8,61%	8,61%	0,00		
2018	5 781 807,00	5 781 807,00	0,00	0,00	0,00	6 319 111,00	0,00	0,00	4,47%	4,47%	0,00		
2019	3 981 816,00	3 981 816,00	0,00	0,00	0,00	2 337 295,00	0,00	0,00	1,64%	1,64%	0,00		
2020	2 337 295,00	2 337 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	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 ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	[(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1)] / [1]	[(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1)] / [1]	[(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1)] / [1]	[(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1)] / [1]		[(2.1.1)+[2.1.3.1]+[5.1]+[9.5]-[5.1.1]-[2.1.1.1)]/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	4 092 059,00	4 592 059,00	5,16%	x	5,16%	5,16%	0,00	5,16%	5,34%	4,79%	TAK	NIE
2015	6 625 879,00	6 625 879,00	4,82%	x	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	4,83%	4,28%	TAK	NIE
2016	5 780 000,00	5 780 000,00	5,10%	x	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	5,62%	5,07%	TAK	NIE
2017	5 625 000,00	5 625 000,00	4,82%	x	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2018	5 515 000,00	5 515 000,00	4,58%	x	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2019	4 680 000,00	4 680 000,00	3,10%	x	3,10%	3,10%	0,00	3,10%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2020	3 730 000,00	3 730 000,00	1,77%	x	1,77%	1,77%	0,00	1,77%	5,96%	5,96%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	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)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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]					
2014	5 005 808,00	5 005 808,00	73 516 433,00	13 720 866,00	10 198 534,00	6 606 043,00	3 592 491,00	965 776,00	5 098 398,00	43 000,00
2015	4 125 879,00	4 125 879,00	73 800 000,00	13 720 000,00	13 223 421,00	671 460,00	12 551 961,00	12 391 961,00	300 000,00	50 000,00
2016	5 781 808,00	5 781 808,00	74 000 000,00	13 725 000,00	1 789 872,00	189 872,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	70 000,00
2017	5 781 807,00	5 781 807,00	74 350 000,00	13 800 000,00	150 639,00	150 639,00	0,00	0,00	3 000 000,00	80 000,00
2018	5 781 807,00	5 781 807,00	74 600 000,00	13 850 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00	85 000,00
2019	3 981 816,00	3 981 816,00	74 900 000,00	13 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	90 000,00
2020	2 337 295,00	2 337 295,00	75 150 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	100 000,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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									
2014	5 473 245,00	5 207 402,00	5 207 402,00	2 156 208,00	2 156 208,00	0,00	6 071 280,00	5 207 402,00	5 207 402,00
2015	378 588,00	375 201,00	375 201,00	6 468 626,00	6 468 626,00	0,00	378 588,00	375 201,00	375 201,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Wyszczególnienie				Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2014	2 536 715,00	2 536 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 689 175,00	0,00
2015	7 610 149,00	7 610 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	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	0,00
2019	0,00	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	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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	5 505 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 505 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 781 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 781 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 781 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 981 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 337 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 060 782,00	10 198 534,00	13 223 421,00	1 789 872,00	150 639,00	127 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 618 188,00	6 606 043,00	671 460,00	189 872,00	150 639,00	127 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 442 594,00	3 592 491,00	12 551 961,00	1 600 000,00	0,00	0,00
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:				18 422 510,00	8 607 995,00	7 988 737,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 864 227,00	6 071 280,00	378 588,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Doświadczony pracownik-sprawny urząd - Wspieranie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie	Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach	2013	2014	322 752,00	158 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Gotowi do startu - staż - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie	Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach	2013	2014	552 677,00	459 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kierunek Przedsiębiorczość - Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach	2013	2015	862 861,00	710 693,00	42 048,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Mam zawód mam pracę w regionie - podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii, Promocji i Sportu	2012	2014	4 003 601,00	3 351 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Program "Look How We Cook" - Program Comenius - Praktyczna nauka gotowania i przygotowywania posiłków oraz produktów spożywczych. Praca nad samodzielnością uczniów i ich integracją ze środowiskiem lokalnym.	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2013	2015	83 316,00	83 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
24 774 375,00
7 029 923,00
17 744 452,00
16 596 732,00

6 449 868,00
158 548,00

459 682,00
752 741,00
3 351 479,00
83 316,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.1.6	Program "My Home Town S.P.A.C.E" - Program Comenius - Rozwijanie pasji i talentów artystycznych uczniów, odkrywanie i promowanie za granicą ciekawych miejsc, promowanie artystycznego kształcenia uczniów.	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	2012	2014	83 800,00	52 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Program "Our small but steady steps together save the 3E: Environment, Europe and Earth" - Program Comenius - Uświadomienie zagrożeń jakie niesie ze sobą przemysł oraz jakie szkody może wyrządzić faunie i florze.	I Liceum Ogólnokształcące im. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	2013	2015	85 844,00	68 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Program "Wyższa jakość w praktyce zawodowej" - Program Leonardo da Vinci - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych oraz językowych poprzez odbycie staży w firmach niemieckich.	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	2013	2014	113 151,00	26 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Program "Wzajemne poznanie się i zrozumienie podstawą efektywnej współpracy w zjednoczonej Europie" - Projekt Leonardo da Vinci - Poszerzenie wiedzy teoretycznej zdobytej przez uczniów na zajęciach szkolnych poprzez praktyczne poznanie nowych technologii.	Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących im. M. Skłodowskiej-Curie w Tarnowskich Górach	2013	2014	59 899,00	59 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Program "Zagraniczne staże drogą do sukcesu zawodowego" - Program Leonardo da Vinci - Odbycie stażów za granicą potwierdzone certyfikatem oraz zdobycie doświadczenia inspirującego rozwój osobisty.	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	2013	2014	558 734,00	300 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Skrzydła Powiatu - rozwój i promocja aktywnej integracji społecznej i zawodowej mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2014	2015	674 170,00	401 050,00	273 120,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Twoja szansa na pracę - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie	PUP Twoja szansa na pracę	2014	2015	463 422,00	400 002,00	63 420,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>10 558 283,00</b>	<b>2 536 715,00</b>	<b>7 610 149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.1	Centrum Kultury Śląskiej - II etap - Poprawa infrastruktury obiektu kulturalnego wraz z otoczeniem.	Wydział Strategii - CKŚ II etap	2014	2015	10 146 864,00	2 536 715,00	7 610 149,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
52 205,00

68 200,00
-----------

26 106,00
-----------

59 899,00
-----------

300 100,00
------------

674 170,00
------------

463 422,00
------------

<b>10 146 864,00</b>
----------------------

10 146 864,00
---------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.2	Mam zawód mam pracę w regionie - podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii, Promocji i Sportu	2012	2014	411 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				9 638 272,00	1 590 539,00	5 234 684,00	1 789 872,00	150 639,00	127 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 753 961,00	534 763,00	292 872,00	189 872,00	150 639,00	127 000,00
1.3.1.1	Kompleksowa modernizacja operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Krupski Młyn - wykonanie kompleksowej modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Krupski Młyn	Geodeta Powiatowy	2013	2014	196 000,00	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja kompleksowa operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Zbrostawice, obręby: Jesiona, Miedary, Kopienica, Łubie, Księży Las, Wilkowice, Laryszów, Ptakowice, Zbrostawice, Kamieniec, Łubek, Jaśkowice - wykonanie kompleksowej modernizacji operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Zbrostawice	Geodeta Powiatowy	2013	2014	389 910,00	292 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii, Promocji i Sportu	2012	2017	279 376,00	49 672,00	62 872,00	62 872,00	28 639,00	0,00
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	2018	888 675,00	104 458,00	230 000,00	127 000,00	122 000,00	127 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 884 311,00	1 055 776,00	4 941 812,00	1 600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S - Poprawa infrastruktury	Zarząd Dróg Powiatowych	2012	2015	5 001 224,00	265 776,00	4 631 812,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
0,00
0,00
0,00
0,00
8 177 643,00
580 055,00
0,00

0,00
------

204 055,00
376 000,00
7 597 588,00
4 897 588,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Zespole Pałacowo-Parkowym w Brynku - podłączenie do systemu gospodarki wodno-ściekowej	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2015	180 000,00	30 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ronda na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej nr 789 z drogami powiatową i gminną w miejscowości Kalety - Drutarnia - Poprawa infrastruktury	Zarząd Dróg Powiatowych	2015	2016	560 000,00	0,00	160 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dachu budynku warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - modernizacja budynku	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2013	2014	553 087,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2016	1 260 000,00	60 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana wind osobowych w Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" - modernizacja DPS "Przyjaźń"	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2013	2014	330 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
180 000,00

560 000,00
------------

520 000,00
------------

1 260 000,00
--------------

180 000,00
------------

## **Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014 – 2020**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Tarnogórskiego obejmuje okres roku budżetowego i kolejne lata aż do roku 2020 ponieważ do końca tego roku planowane są spłaty rat zaciągniętych kredytów długoterminowych. Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych oraz posiadane informacje co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według stanu na początek IV kwartału 2013 r.

Na każdy rok objęty prognozą zaplanowano budżety zrównoważone. Wygenerowana nadwyżka w każdym roku objętym prognozą przeznaczona jest w całości na spłatę zaciągniętych kredytów i planowanej do zaciągnięcia pożyczki inwestycyjnej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności, kierując się realnymi informacjami.

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

Jako bazę do porównań przyjęto tu rok 2014.

Wielkość przyjęta w planie dochodów ogółem na rok 2014 jest bardzo zbliżona do wysokości planowanych dochodów w obecnym roku budżetowym wg stanu na koniec października. Należy jednak zauważyć, iż jest ona znacznie niższa od kwoty zaplanowanej w pierwotnej uchwale o WPF na rok 2013. Jako główną przyczynę należy wskazać korektę zmniejszającą plan dochodów z tytułu najmu pomieszczeń od Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach (kwota 7,8 mln. zł.).

W roku 2015 ogólna kwota dochodów jest znacznie wyższa od prognozowanej dla roku 2014 w związku z planowanymi do uzyskania środkami z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na projekt kontynuacji inwestycji Centrum Kultury Śląskiej. Znaczne obniżenie ogólnych dochodów w roku 2016, w porównaniu do lat 2014 – 2015, jest rezultatem zmniejszenia przede wszystkim dochodów majątkowych a więc sprzedaży nieruchomości oraz dotacji inwestycyjnych. Po roku 2016 ogólne kwoty dochodów ulegają systematycznemu wzrostowi.

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 29,1 mln. zł. w roku 2014) – zaplanowano w oparciu o wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów na rok 2014. W roku 2015 założono poziom zbliżony do wartości z roku 2014 w związku ze spowolnieniem tempa rozwoju gospodarczego kraju i wysokim bezrobociem jakie mamy obecnie i które może utrzymywać się jeszcze w najbliższej przyszłości. Od roku 2016 założono wzrosty (w granicach 1,15%-2% corocznie) uwarunkowane wyjściem gospodarki kraju z obecnego spowolnienia gospodarczego. W roku 2020 wartość wskaźnika przyjęto w kwocie 31,3 mln. zł.;
2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto w oparciu o analogiczne założenia jak w przypadku udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwotach odpowiednio 0,9 mln. zł w roku 2014 oraz w przedziale 0,9 – 1,0 mln. zł. w latach dalszych. W analizie tego tytułu dochodów wzięto również pod uwagę wykonania lat poprzednich i przewidywane wykonanie roku obecnego;
3. dochody z tytułu podatków i opłat – zaplanowano uwzględniając skorygowane, przewidywane wykonanie roku 2013 oraz prognozę na lata następne w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości. W analizie tego tytułu wzięto również pod uwagę informację z wydziałów merytorycznych co do planowanego kształtowania się tych tytułów w przyszłości. W poszczególnych latach prognozy założono nieznaczne wzrosty tego tytułu, w stosunku do roku 2014, o około 1,0% - 1,5% rocznie;
4. część oświatową subwencji ogólnej, stanowiącą główny składnik planowanych dochodów Powiatu, skalkulowano biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na rok 2014 tj. 62,7 mln. zł. z uwagi na aktualny nabór do szkół. W całym okresie prognozy założono niewielkie wzrosty poziomu wskaźnika w związku z planowanym naborem w latach przyszłych oraz

prognozowanym kształtowaniem się wysokości kwoty bazowej. W roku 2020 planowana wysokość subwencji to 63,5 mln. zł.;

5. część równoważącą subwencji ogólnej – jako tytuł trudny do zaplanowania, ze względu na duże rozbieżności w wykonywaniu dochodów w latach ubiegłych, przyjęto w oparciu o skorygowane wykonania tychże lat oraz wskaźnik otrzymany na 2014 r. W prognozie kształtuje się on w granicach 0,75-0,80 mln. zł. W prognozie nie zaplanowano dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej.
6. w grupie dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące uwzględniono między innymi:
  - 1) dotacje otrzymane od Wojewody na zadania własne i zlecone skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2014 (21,0 mln. zł.), posługując się w analizie wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2015 – 2020 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o 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 – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia obejmujące wsparcie zadań, przede wszystkim w opiece społecznej. W całym okresie prognozy tytuł ten kształtuje się na podobnym poziomie około 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 wydziału merytorycznego. W całym okresie prognozy tytuł ten, jako trudny do dokładnego prognozowania, ustalono na poziomie zbliżonym do roku 2014 tj. około 475 tys. zł. Należy jednak zaznaczyć, iż zasady przyznawania środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie budżetów samorządowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników powiatowych urzędów pracy będą zmienione na przełomie roku 2013/2014. Wynika to z pisma Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24.09.2013 r. złożonego na ręce Pana Jerzego Kędziory – Przewodniczącego Ogólnopolskiego Forum Dyrektorów Powiatowych Urzędów Pracy. Ewentualne rozwiązania, które będą wprowadzone po 1 stycznia 2014 r. przyjmowane byłyby do budżetu w trakcie jego realizacji, w trybie obowiązujących zmian.;
  - 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Nieznaczny spadek 2015 roku, w odniesieniu do lat 2013 i 2014, jest wynikiem zakończenia realizacji kilku dużych projektów dofinansowywanych zewnętrznymi środkami pomocowymi („Mam zawód, mam pracę w regionie”, „Gotowi do startu – staż”, oświatowe programy Leonardo da Vinci i Comenius Regio itp.). Od roku 2016, w związku z możliwościami pozyskania środków z nowej perspektywy budżetu Unii Europejskiej na lata 2014-2020, planowane jest zwiększenie dochodów na realizację programów współfinansowanych ww. środkami. Na rok 2020 zaplanowano kwotę 6,0 mln.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w punkcie 6 dla roku 2014 wynosi 28,6 mln. zł. Poza niewielką ich obniżką w roku 2015 (w związku z mniejszymi środkami na realizację projektów unijnych), w stosunku do roku 2014, w kolejnych latach planuje się ich realizację na poziomie coraz wyższym aż do uzyskania w roku 2020 kwoty 29,0 mln. zł.

7. pozostałe dochody bieżące nie uwzględnione powyżej to przede wszystkim wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, refaktury za media), 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 2014 stanowi to wielkość 8,7 mln. zł. W przyszłych latach prognozy założono niewielkie wzrosty tego tytułu dochodów (na rok 2020 przewidziano kwotę 9,3 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). Zmniejszenie omawianego tytułu w kolejnych latach prognozy, w stosunku do roku 2014, jest wynikiem pewnej ostrożności będącej następstwem obserwowanych tendencji w transakcjach na rynku nieruchomości. Nie bez znaczenia w tej prognozie jest również odpowiednie przygotowanie składników majątkowych do zbycia a także ogólny stan składników pozostających w posiadaniu Powiatu.

2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – założono w oparciu o podpisane lub planowane do podpisania umowy na dotacje na zadania inwestycyjne. Dla roku 2014 są to środki z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na zadanie przebudowy drogi na ulicy Wyszyńskiego oraz środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na inwestycje w Centrum Kultury Śląskiej (na zadanie to zaplanowana jest również dotacja w roku 2015). Od roku 2016 do roku 2020 dochody z tytułu dotacji na inwestycje zaplanowano w kwocie nieco ponad 500 tys. zł. rocznie.

Wysokość dochodów ogółem, a także przedstawione w nich zmiany determinowane są, w prognozowanym okresie, przede wszystkim poziomem i zmianami w dochodach majątkowych. W całym okresie prognozy dochody bieżące, mimo że wykazują nieznaczną tendencję rosnącą, są generalnie bardziej stabilne. Znaczne wahnięcie w realizacji dochodów majątkowych pomiędzy rokiem 2015 a 2016 jest efektem zmniejszenia środków ze sprzedaży majątku (co widoczne jest już pomiędzy rokiem 2014 a 2015) oraz zmniejszeniem dotacji inwestycyjnych uzyskanych od jednostek zewnętrznych (w tym przypadku z Norweskiego Mechanizmu Finansowego).

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

Wielkości przyjęte do planu wydatków zależą przede wszystkim od prognozowanych dochodów. W praktyce gospodarczej Powiatu Tarnogórskiego wydatki determinowane są w dużej mierze wysokością rozchodów związanych z obsługą zaciągniętych zobowiązań (kredyty, planowana pożyczka). Niewielki wpływ na wydatki mają ponadto środki pozostałe z rozliczenia realizowanych programów unijnych a także planowana do zaciągnięcia w 2015 roku pożyczka na cele związane z budową kanalizacji sanitarnej oraz odwodnieniem drogi.

Wartość wskaźnika wydatków ogółem na 2014 rok jest znacznie niższa od planu na koniec III kwartału 2013. Różnica ta zauważalna jest przede wszystkim w poziomie wydatków bieżących. Wydatki majątkowe, wg planu na koniec III kwartału i planu roku 2014 są bardzo porównywalne (różnica to tylko 150 tys. zł.). W roku 2015 widoczny wzrost w planie wydatków ogółem jest następstwem realizacji kilku znaczących inwestycji infrastrukturalnych (między innymi – Centrum Kultury Śląskiej, budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety, Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej 3248S). Znacznie obniża się w związku z tym wysokość wydatków bieżących, które kształtują się na poziomie 128,6 mln. zł. Sytuacja zmienia się od 2016 roku kiedy to wydatki bieżące wracają do poziomu 130,0 mln. zł. wokół którego oscylowały w ostatnich latach i posiadają tendencję rosnącą w każdym następnym roku prognozy. Wydatki majątkowe natomiast znacznie spadają w roku 2016 w porównaniu do lat wcześniejszych i pomimo nieznaczących wzrostów w latach 2017-2020 zapewne będą niewystarczające w stosunku do potrzeb. Ogólny poziom wydatków (w tym przede wszystkim wydatków majątkowych) mógłby być wyższy przy założeniu zmniejszenia rozchodów w poszczególnych latach prognozy np. w wyniku przyjęcia koncepcji kredytu konsolidacyjnego.

Należy w tym miejscu zwrócić uwagę na specyficzną relację pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi będącą wynikiem stosunkowo sztywnej ich struktury w wydatkach ogółem. Można śmiało powiedzieć, iż pochodną wydatków ogółem, w kontekście kształtowania się wysokości w poszczególnych latach prognozy, jest przede wszystkim wskaźnik wydatków bieżących. Dzieje się tak dlatego ponieważ w większości przypadków wydatki bieżące posiadają charakter kosztów stałych. W praktyce zabezpieczają one środki na podstawowe pozycje kosztów dotyczące powierzonych zadań. Ze względu na swą obligatoryjność, to one wyznaczają trendy i charakteryzują roczny plan finansowy. W odniesieniu do sytuacji Powiatu Tarnogórskiego ich poziom na przełomie 2013/2014 wyznacza obecne otoczenie infrastrukturalne jak również osobowe. W poszczególnych latach prognozy wydatki bieżące ulegają, za wyjątkiem roku 2015, zwiększeniom w stosunku do lat poprzedzających, w związku z rosnącymi kosztami administracyjnymi i przede wszystkim zwiększającymi się kosztami realizowanych zadań, powodowanymi głównie wzrostem cen towarów i usług.

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. wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej obejmują kwoty przejęte po likwidowanym Wielospecjalistycznym Szpitalu Powiatowym im. B. Hagera w Tarnowskich Górach. Kwota określona na 2014 rok obejmuje zarówno środki na wydatki związane z podpisanymi umowami z dostawcami towarów i usług oraz środki na spłatę zobowiązań na które umowy zostaną podpisane w przyszłym roku.
3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z kalkulatorów odsetkowych otrzymanych od podmiotów, które udzieliły kredytów. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym.
4. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2014 w oparciu o informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Do roku 2020 przyjęto wzrost tego tytułu o 2,5%.
5. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego to środki finansujące rozdziały 75019 i 75020. Ich poziom, zarówno w roku 2014, jak i w latach następnych oparto o przewidywane wykonanie roku 2013 przy uwzględnieniu wskaźnika wzrostu cen. Należy tu zaznaczyć, że stosunkowo wyraźny przyrost pomiędzy 2013 a 2014 rokiem wynika ze zmienionej klasyfikacji budżetowej w odniesieniu do funduszu płac niektórych pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji, ewidencjonowanego przedtem poza rozdziałem 75020 (np. w rozdziale 71013).
6. wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 są zgodne z wartościami wykazanymi w załączniku dotyczącym realizowanych przedsięwzięć wieloletnich. 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.

Wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w części załącznika nr 1 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 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 2014. Informacje te są przedstawione do roku 2015 gdyż na moment sporządzania niniejszych objaśnień nie posiadamy wiedzy aby konkretne projekty unijne były realizowane w roku 2016 i latach późniejszych. Ma to także odzwierciedlenie w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć w punkcie 1.1 gdzie limity wydatków zaplanowano tylko do końca 2015 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadania.

### **Przychody i rozchody budżetu**

Planowane przychody obejmują dwa tytuły:

1. w roku 2014 – nadwyżkę środków uzyskanych z rozliczenia projektów unijnych z roku 2013;
2. w roku 2015 – planowaną do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczkę inwestycyjną z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej 3248S.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę dotychczas zaciągniętych kredytów oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki inwestycyjnej w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. Wygenerowana każdego roku prognozy nadwyżka budżetowa a więc różnica pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem przeznaczana będzie na spłatę rat kredytów i planowanej do zaciągnięcia pożyczki.

Przy analizie przedstawionego WPF daje się zauważyć wysokie zadłużenie Powiatu w stosunku do osiąganych dochodów. Wysokie roczne kwoty spłat rat oraz koszty odsetek związanych z obsługą długu znacznie ograniczają środki na bieżące funkcjonowanie Powiatu oraz przede wszystkim realizację zadań inwestycyjnych.

W roku 2014 rozchody 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 PKO BP S.A. w roku 2009 – kwota 1 644 393 zł.;
3. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2010 – kwota 476 224 zł.;
4. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PEKAO S.A. w roku 2010 – kwota 600 000 zł.;
5. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2011 – kwota 555 556 zł.;
6. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2012 – kwota 429 635 zł.;
7. 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 2014 roku (27 790 412 zł.) składają się następujące pozycje:

1. kredyt długoterminowy zaciągnięty w ING Banku Śląskim w roku 2008. Pozostała do spłaty kwota to 6 000 000 zł.;
2. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w roku 2009. Pozostała do spłaty kwota to 8 221 974 zł.;
3. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w roku 2010. Pozostała do spłaty kwota to 2 857 299 zł.;
4. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PEKAO S.A. w roku 2010. Pozostała do spłaty kwota to 3 600 000 zł.;
5. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w roku 2011. Pozostała do spłaty kwota to 3 333 332 zł.;
6. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w roku 2012. Pozostała do spłaty kwota to 2 577 807 zł.;
7. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Getin Bank S.A. w roku 2013. Pozostała do spłaty kwota to 1 200 000 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.

Relacja z art. 242 jest spełniona w każdym roku objętym prognozą. Dochody bieżące korygowane ewentualnie nadwyżką znacznie przewyższają planowaną kwotę wydatków bieżących.

W odniesieniu do drugiego, ważnego, ustawowego wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, sytuacja ma charakter dualny. We wszystkich latach objętych prognozą relacja jest spełniona przy przyjęciu w obliczeniach planu na koniec III kwartału roku 2013, a więc przy zastosowaniu do obliczeń podstawy zgodnej z zapisem art. 243 ust. 2. Komentarz o niespełnieniu wskaźnika pojawia się w latach 2014-2016 wobec oparcia wyliczeń na przewidywanym wykonaniu roku 2013. Wskaźnik liczony w ten sposób podawany jest jedynie uzupełniająco i wskazuje na zagrożenie jakie może wystąpić w przyszłości (gdy będzie już znane rzeczywiste wykonanie roku 2013 a więc w lutym 2014 roku) w związku z utrzymywaniem się zbyt wysokiego poziomu wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących oraz zbyt wysokich obciążeń z tytułu spłaty rat kredytów i odsetek.

#### **Objaśnienia do „Wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2020”**

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2018 ponieważ do tego okresu podpisana jest najdłuższa umowa na realizację przedsięwzięcia („Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego”). Wykaz obejmuje przedsięwzięcia dla których umowy zostały już podpisane oraz te dla których Powiat planuje aplikować o środki np. projekty unijne.

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). Wyjątkiem są tu projekty:

1. „Kierunek przedsiębiorczość” realizowany w Powiatowym Urzędzie Pracy, w którym jako wkład własny zaangażowane zostały środki z Funduszu Pracy;
2. „Mam zawód, mam pracę w regionie” realizowany przez Starostwo Powiatowe, w którym do całkowitej wartości projektu wliczany jest rzeczowy wkład niepieniężny w postaci wynajmu sal dydaktycznych.

Powyższe środki nie są ujęte w budżecie Powiatu a co za tym idzie i w prognozie wieloletniej oraz w wykazie przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia kończące się w roku 2014 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, uwzględniono zadania wieloletnie realizowane w oświacie, pomocy społecznej oraz infrastrukturze. Podmiotami realizującymi są jednostki oświatowe, opiekuńcze, Powiatowy Urząd Pracy i Starostwo Powiatowe. W kategorii tej dominują niewielkie wartościowo, niematerialne projekty realizowane głównie w jednostkach oświatowych. Wydatki majątkowe występują tylko w jednym zadaniu „Centrum Kultury Śląskiej – II etap” mającym na celu poprawę infrastruktury i otoczenia obiektu kultury w Nakle Śląskim. Przy realizacji tych zadań dominują środki pozyskane z zewnątrz. Są jednak projekty dla których, jako wkład własny angażuje się środki Powiatu, a mianowicie:

Nazwa Programu	Łączne nakłady	Rok 2014	Rok 2015
<b>1. Centrum Kultury Śląskiej – II etap</b>	<b>10 146 864,00</b>	<b>2 536 715,00</b>	<b>7 610 149,00</b>
środki zewnętrzne	8 624 834,00	2 156 208,00	6 468 626,00
wkład własny	1 522 030,00	380 507,00	1 141 523,00
<b>2. Mam zawód, mam pracę w regionie</b>	<b>3 351 479,00</b>	<b>3 351 479,00</b>	<b>X</b>
środki zewnętrzne	3 194 645,00	3 194 645,00	X
wkład własny	156 834,00	156 834,00	X
<b>3. Doświadczony pracownik – sprawny urząd</b>	<b>158 548,00</b>	<b>158 548,00</b>	<b>X</b>
środki zewnętrzne	132 934,00	132 934,00	X
wkład własny	25 614,00	25 614,00	X

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 zadania modernizacyjne w obiektach Powiatu oraz infrastrukturze drogowej mające charakter inwestycji kilkuletnich. Oprócz nich punkt ten obejmuje zadania bieżące realizowane w geodezji, ochronie środowiska oraz Wydziale Strategii. 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. zadania kompleksowej modernizacji operatów dla jednostek organizacyjnych w Krupskim Młynie i Zbroslawicach będą po części finansowane ze środków z dotacji otrzymanej od Wojewody Śląskiego na 2014 r.;
2. na zadanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S planowane jest zaciągnięcie w 2015 r. pożyczki



inwestycyjnej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 1 379 929 zł.;

3. dla zadania budowy kanalizacji sanitarnej w Zespole Pałacowo-Parkowym w Brynku Powiat planuje wystąpić do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o wsparcie w formie dotacji na roboty budowlane realizowane w 2015 r. Planowana kwota otrzymanych środków to 75 000 zł.;
4. na zadanie wymiany wind osobowych w DPS „Przyjaźń” Powiat będzie aplikował o wsparcie z PFRON. Jeżeli uzyska planowaną kwotę wsparcia tj. 160 000 zł. wtedy zwiększy się zakres rzeczowy oraz finansowy zadania. Zostanie zmodernizowana kolejna winda a łączny limit wydatków na 2014 wzrośnie do kwoty 340 000 zł.