

Projekt

z dnia 16 maja 2014 r.
Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu w Tarnowskich
Górach

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia 27 maja 2014 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014-2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.²⁾)

**Rada Powiatu
uchwała:**

§ 1. Załącznik nr 1 do uchwały nr LII/490/2014 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 4 lutego 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014-2024 otrzymuje brzmienie według załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Tarnowskich Górach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

¹⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013r. poz. 938,1646, z 2014 r. poz. 379.

²⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w:Dz. U. z 2013 r. poz. 1736.

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
						z podatku od nieruchomości					
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	140 778 632,50	135 512 137,50	28 459 545,00	900 000,00	4 221 649,00	0,00	62 192 957,00	30 800 053,50	5 266 495,00	5 086 495,00	180 000,00
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 1)	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
2021	144 200 000,00	140 000 000,00	31 500 000,00	1 015 000,00	4 635 000,00	0,00	64 350 000,00	29 025 000,00	4 200 000,00	3 400 000,00	800 000,00
2022	144 900 000,00	140 500 000,00	31 650 000,00	1 030 000,00	4 637 000,00	0,00	64 375 000,00	29 045 000,00	4 400 000,00	3 500 000,00	900 000,00
2023	145 450 000,00	140 900 000,00	31 900 000,00	1 050 000,00	4 640 000,00	0,00	64 400 000,00	29 050 000,00	4 550 000,00	3 600 000,00	950 000,00
2024	146 100 000,00	141 400 000,00	32 000 000,00	1 080 000,00	4 650 000,00	0,00	64 430 000,00	29 100 000,00	4 700 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	136 513 873,50	133 223 175,50	10 000,00	0,00	1 626 343,00	1 651 000,00	1 651 000,00	0,00	0,00	3 290 698,00
2015	143 545 294,00	130 069 121,00	80 000,00	0,00	0,00	1 433 771,00	1 433 771,00	0,00	0,00	13 476 173,00
2016	135 805 385,00	130 800 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 255 658,00	1 255 658,00	0,00	0,00	5 005 385,00
2017 1)	136 800 385,00	131 800 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 090 824,00	1 090 824,00	0,00	0,00	5 000 385,00
2018	137 790 385,00	132 700 000,00	80 000,00	0,00	0,00	924 790,00	924 790,00	0,00	0,00	5 090 385,00
2019	140 280 376,00	134 400 000,00	70 000,00	0,00	x	785 188,00	785 188,00	0,00	0,00	5 880 376,00
2020	140 750 368,00	135 300 000,00	0,00	0,00	x	657 379,00	657 379,00	0,00	0,00	5 450 368,00
2021	141 800 000,00	136 200 000,00	0,00	0,00	x	515 991,00	515 991,00	0,00	0,00	5 600 000,00
2022	142 500 000,00	136 350 000,00	0,00	0,00	x	383 991,00	383 991,00	0,00	0,00	6 150 000,00
2023	142 650 000,00	136 550 000,00	0,00	0,00	x	243 741,00	243 741,00	0,00	0,00	6 100 000,00
2024	143 418 345,00	136 700 000,00	0,00	0,00	x	89 741,00	89 741,00	0,00	0,00	6 718 345,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	4 264 759,00	15 653 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 081 655,00	0,00	572 000,00	0,00
2015	1 949 706,00	1 379 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 929,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 274 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 929 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 681 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	19 918 414,00	4 836 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 081 655,00
2015	3 329 635,00	3 329 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 674 615,00	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	3 674 615,00	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 674 615,00	3 674 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 274 624,00	2 274 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 929 632,00	2 929 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 681 655,00	2 681 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	28 459 462,00	0,00	2 288 962,00	3 915 305,00
2015	26 509 756,00	0,00	5 125 879,00	5 125 879,00
2016	22 835 141,00	0,00	5 280 000,00	5 280 000,00
2017 1)	19 160 526,00	0,00	5 125 000,00	5 125 000,00
2018	15 485 911,00	0,00	5 015 000,00	5 015 000,00
2019	13 211 287,00	0,00	4 180 000,00	4 180 000,00
2020	10 281 655,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00
2021	7 881 655,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2022	5 481 655,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2023	2 681 655,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00
2024	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.2.] - [2.1.3.2.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([2.1.1.] - [2.1.1.1]) - ([2.1.2.] - [15.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4]<=[9.6]	[9.4]<=[9.6.1]
2014	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	6,39%	5,34%	4,70%	TAK	TAK
2015	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	5,45%	4,82%	4,18%	TAK	TAK
2016	3,59%	3,59%	0,00	3,59%	5,86%	5,27%	4,63%	TAK	TAK
2017 1)	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	5,78%	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2018	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	5,77%	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2019	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	5,25%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2020	2,50%	2,50%	0,00	2,50%	5,31%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2021	2,02%	2,02%	0,00	2,02%	4,99%	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2022	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	5,28%	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2023	2,09%	2,09%	0,00	2,09%	5,47%	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2024	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	5,75%	5,25%	5,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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	4 264 759,00	4 264 759,00	73 822 803,00	13 467 224,00	8 680 812,00	7 985 036,00	695 776,00	605 776,00	2 619 922,00	65 000,00
2015	1 949 706,00	1 949 706,00	73 800 000,00	13 720 000,00	6 133 272,00	671 460,00	5 461 812,00	5 301 812,00	8 124 361,00	50 000,00
2016	3 674 615,00	3 674 615,00	74 000 000,00	13 725 000,00	1 789 872,00	189 872,00	1 600 000,00	1 600 000,00	3 335 385,00	70 000,00
2017 1)	3 674 615,00	3 674 615,00	74 350 000,00	13 800 000,00	150 639,00	150 639,00	0,00	0,00	4 925 385,00	80 000,00
2018	3 674 615,00	3 674 615,00	74 600 000,00	13 850 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	5 005 385,00	85 000,00
2019	2 274 624,00	2 274 624,00	74 900 000,00	13 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 790 376,00	90 000,00
2020	2 929 632,00	2 929 632,00	75 150 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350 368,00	100 000,00
2021	2 400 000,00	2 400 000,00	75 200 000,00	14 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490 000,00	110 000,00
2022	2 400 000,00	2 400 000,00	75 225 000,00	14 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	115 000,00
2023	2 800 000,00	2 800 000,00	75 250 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 975 000,00	125 000,00
2024	2 681 655,00	2 681 655,00	75 270 000,00	14 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 588 345,00	130 000,00

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	6 850 057,00	6 464 661,00	6 464 661,00	0,00	0,00	0,00	7 450 273,00	6 466 842,00	6 466 842,00
2015	378 588,00	375 201,00	375 201,00	0,00	0,00	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 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	393 605,00	393 605,00	139 909,00	139 909,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	3 387,00	3 387,00	3 387,00	3 387,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 804,00	0,00	1 081 806,00	0,00
2015	0,00	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
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
	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)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji			środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
2014	5 505 808,00	0,00	120 085,68	120 085,68	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	0,00	0,00	0,00
2016	5 781 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	5 781 807,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2019	3 981 816,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Powiatu w Tarnowskich Górach

z dnia 27 maja 2014 r.

Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014 – 2024

Zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań, pomimo iż wpływa tylko na dwie główne kategorie budżetu, a więc przychody i rozchody ma zasadnicze znaczenie dla kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej. Wydłużeniu o cztery lata ulega horyzont czasowy prognozy. Zmiana wielkości rozchodów – widoczna już w roku 2014 jak również w każdym następnym roku prognozy – determinuje planowaną kwotę środków przeznaczonych na wydatki. Zmniejszenie kwoty rozchodów, przy stałej planowanej wielkości dochodów i przychodów w prognozie, generuje dodatkową pulę możliwych do wydatkowania środków, którą planuje się przeznaczyć w zdecydowanej większości na wydatki inwestycyjne, przyjmując po uwzględnieniu koncepcji kredytu znacząco wyższe wartości niż w poprzedniej wersji prognozy. Tylko niewielką część dodatkowej puli wygenerowanych środków planuje się przeznaczyć na wydatki bieżące (ma ona przede wszystkim rekompensować wzrost kosztów obsługi długu wywołany poprzez późniejsze spłaty kredytów – różnice w kosztach obsługi długu stają się bardzo widoczne już od 2017 roku).

Kredyt na spłatę zobowiązań obejmuje trzy obecnie zaciągnięte kredyty, których wysokość pozostająca do spłaty na dzień jego planowanego zaciągnięcia tj. 30.09.2014 r. wynosi łącznie 15 081 655 zł i kształtuje się następująco:

- kredyt zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w 2009 r. – planowana pozostała spłata na dzień 30.09.2014 r. – 8 633 073 zł (rata roczna 1 644 393 zł);
- kredyt zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w 2010 r. – planowana pozostała spłata na dzień 30.09.2014 r. – 2 976 358 zł (rata roczna 476 224 zł);
- kredyt zaciągnięty w Banku PKO BP S.A. w 2011 r. – planowana pozostała spłata na dzień 30.09.2014 r. – 3 472 224 zł (rata roczna 555 556 zł).

Rozchody zostały tak ustalone aby w żadnym z lat prognozy łączne spłaty rat planowanego do zaciągnięcia kredytu oraz pozostałych kredytów nie przekroczyły 4 mln. zł (co jest i tak wartością wysoką biorąc pod uwagę obecne możliwości budżetu).

Kwota rozchodów wynikająca z planowanego kredytu na spłatę zobowiązań została wykazana w prognozie w kolumnie 5.2 „Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu”. Restrukturyzacja zadłużenia nie wpływa bowiem na wysokość łącznej kwoty długu – która pozostaje na tym samym poziomie – lecz na terminowość spłaty. Wykazanie kwoty rozchodów z tytułu planowanego kredytu w pozycji 5.1 „Spłaty rat kapitałowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych” spowodowałoby podwójne ujęcie we wskaźniku spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru z art. 243) tych samych kwot rozchodów.

Poniższa tabela obrazuje kształtowanie się rat kredytów i odsetek dla dwóch wersji – funkcjonującej dotychczas oraz uwzględniającej planowany kredyt na spłatę zobowiązań. Dla czytelności zapisów w roku 2014 nie uwzględniono rozchodów z tytułu planowanego kredytu. Wydłużenie okresu spłaty powoduje wzrost obciążeń z tytułu kosztów obsługi zadłużenia (odsetek) o kwotę 2 750 tys. zł.

Lata	Wariant uwzględniający planowany kredyt na spłatę zobowiązań		Wariant funkcjonujący dotychczas	
	Rozchody (spłaty rat)	Odsetki	Rozchody (spłaty rat)	Odsetki
2014	4 836 758,00	1 651 000,00	5 505 808,00	1 651 000,00
2015	3 329 635,00	1 433 771,00	5 505 808,00	1 409 000,00
2016	3 674 615,00	1 255 658,00	5 781 808,00	1 230 000,00

2017	3 674 615,00	1 090 824,00	5 781 807,00	882 000,00
2018	3 674 615,00	924 790,00	5 781 807,00	593 000,00
2019	2 274 624,00	785 188,00	3 981 816,00	340 000,00
2020	2 929 632,00	657 379,00	2 337 295,00	176 000,00
2021	2 400 000,00	515 991,00	0,00	0,00
2022	2 400 000,00	383 991,00	0,00	0,00
2023	2 800 000,00	243 741,00	0,00	0,00
2024	2 681 655,00	89 741,00	0,00	0,00
Razem	34 676 149,00	9 032 074,00	34 676 149,00	6 281 000,00

Przyjęcie rozwiązania związanego z zaciągnięciem kredytu na spłatę zobowiązań podyktowane jest ustawowymi wymogami z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Pozytywnymi stronami przyjętego rozwiązania są:

1. w latach 2014 – 2024 spełnione są relacje z art. zarówno 242 jak i 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku objętym prognozą. Powyższe uzyskano w następstwie zmniejszenia rocznych spłat długu publicznego;

2. uwolnienie dodatkowych środków, które mogą zostać przeznaczone na wydatki majątkowe.

Do niniejszej wersji prognozy nie dołączono załącznika p.n. wykaz przedsięwzięć ponieważ w załączniku tym nie zaszyły żadne zmiany.

Uzasadnienie

Przyjęcie niniejszą uchwałą jednolitego brzmienia Załącznika nr 1 pn. „*Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2014-2024*” jest wynikiem zmian w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2014 rok wprowadzonych uchwałą nr/...../2014 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 27.05.2014 r. w sprawie zmian w budżecie na rok 2014 w związku z przyjęciem koncepcji kredytu konsolidacyjnego.