

Projekt

z dnia 2 marca 2015 roku
Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 2015 r.

**Rady Powiatu Tarnogórskiego
w sprawie:
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015 - 2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 240a, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.²⁾) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 poz. 92)

**Rada Powiatu
uchwała:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015–2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015–2020, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015–2026 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

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

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

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

§ 5. Uchyla się uchwałę nr LII/490/2014 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 4 lutego 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014-2020 oraz jej późniejsze zmiany.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

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

¹⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013 poz.938,1646, z 2014 r. poz.379, 911, 1146, 1626, 1877.

²⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013 r. poz. 645, z 2014 r. poz. 379, 1072.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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]										
2015	138 315 813,00	132 229 778,00	31 867 693,00	875 000,00	4 092 399,00	0,00	60 879 934,00	25 465 100,00	6 086 035,00	2 615 953,00	3 470 082,00
2016	136 175 033,00	130 779 879,00	32 020 000,00	880 000,00	4 150 000,00	0,00	59 050 000,00	25 000 000,00	5 395 154,00	2 000 000,00	3 395 154,00
2017	134 177 081,00	130 634 192,00	31 985 000,00	900 000,00	4 230 000,00	0,00	58 400 000,00	25 430 000,00	3 542 889,00	2 000 000,00	1 542 889,00
2018	135 068 475,00	130 294 000,00	31 920 000,00	910 000,00	4 250 000,00	0,00	57 800 000,00	25 600 000,00	4 774 475,00	1 560 000,00	3 214 475,00
2019	133 131 666,00	129 960 000,00	31 960 000,00	930 000,00	4 320 000,00	0,00	57 200 000,00	25 900 000,00	3 171 666,00	1 500 000,00	1 671 666,00
2020	132 888 166,00	130 513 166,00	32 414 000,00	950 000,00	4 400 000,00	0,00	56 500 000,00	26 000 000,00	2 375 000,00	1 625 000,00	750 000,00
2021	133 300 000,00	130 700 000,00	32 550 000,00	980 000,00	4 500 000,00	0,00	56 000 000,00	26 400 000,00	2 600 000,00	1 800 000,00	800 000,00
2022	133 475 000,00	130 850 000,00	32 700 000,00	990 000,00	4 550 000,00	0,00	55 900 000,00	26 500 000,00	2 625 000,00	1 800 000,00	825 000,00
2023	133 865 000,00	131 200 000,00	32 850 000,00	1 000 000,00	4 600 000,00	0,00	55 800 000,00	26 800 000,00	2 665 000,00	1 825 000,00	840 000,00
2024	134 000 000,00	131 300 000,00	33 000 000,00	1 010 000,00	4 675 000,00	0,00	55 600 000,00	26 950 000,00	2 700 000,00	1 850 000,00	850 000,00
2025	134 180 000,00	131 400 000,00	33 200 000,00	1 030 000,00	4 800 000,00	0,00	55 400 000,00	27 100 000,00	2 780 000,00	1 900 000,00	880 000,00
2026	134 650 000,00	131 750 000,00	33 350 000,00	1 050 000,00	4 900 000,00	0,00	55 250 000,00	27 200 000,00	2 900 000,00	2 000 000,00	900 000,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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
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]									
2015	135 431 001,00	129 957 391,00	80 000,00	0,00	805 125,00	1 485 000,00	1 485 000,00	0,00	0,00	5 473 610,00
2016	133 775 033,00	128 619 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	5 156 033,00
2017	131 777 081,00	127 724 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 183 000,00	1 183 000,00	0,00	0,00	4 053 081,00
2018	132 668 475,00	127 791 400,00	80 000,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	4 877 075,00
2019	131 131 666,00	127 784 000,00	70 000,00	0,00	x	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	3 347 666,00
2020	130 888 166,00	127 701 800,00	0,00	0,00	x	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	3 186 366,00
2021	131 300 000,00	128 124 071,00	0,00	0,00	x	776 000,00	776 000,00	0,00	0,00	3 175 929,00
2022	131 175 000,00	127 975 000,00	0,00	0,00	x	662 000,00	662 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2023	131 565 000,00	128 165 000,00	0,00	0,00	x	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	3 400 000,00
2024	131 800 000,00	128 250 000,00	0,00	0,00	x	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	3 550 000,00
2025	131 980 000,00	128 330 000,00	0,00	0,00	x	289 000,00	289 000,00	0,00	0,00	3 650 000,00
2026	132 495 000,00	128 695 000,00	0,00	0,00	x	169 000,00	169 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ ^x długu	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x 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]								
2015	2 884 812,00	16 505 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 955 000,00	0,00	550 600,00	0,00
2016	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			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 ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
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]				
2015	19 390 412,00	19 390 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2015	24 355 000,00	0,00	2 272 387,00	3 077 512,00
2016	21 955 000,00	0,00	2 160 879,00	2 160 879,00
2017	19 555 000,00	0,00	2 910 192,00	2 910 192,00
2018	17 155 000,00	0,00	2 502 600,00	2 502 600,00
2019	15 155 000,00	0,00	2 176 000,00	2 176 000,00
2020	13 155 000,00	0,00	2 811 366,00	2 811 366,00
2021	11 155 000,00	0,00	2 575 929,00	2 575 929,00
2022	8 855 000,00	0,00	2 875 000,00	2 875 000,00
2023	6 555 000,00	0,00	3 035 000,00	3 035 000,00
2024	4 355 000,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00
2025	2 155 000,00	0,00	3 070 000,00	3 070 000,00
2026	0,00	0,00	3 055 000,00	3 055 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych ⁹⁾ wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[1]} + \frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[1]}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1.1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	15,15%	15,15%	0,00	15,15%	4,12%	4,32%	3,96%	NIE	NIE
2016	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	3,06%	4,32%	3,96%	TAK	TAK
2017	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	3,66%	4,66%	4,30%	TAK	TAK
2018	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	3,01%	3,61%	3,61%	TAK	TAK
2019	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	2,76%	3,24%	3,24%	TAK	TAK
2020	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	3,34%	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2021	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	3,28%	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2022	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	3,50%	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2023	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	3,63%	3,37%	3,37%	TAK	TAK
2024	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	3,66%	3,47%	3,47%	TAK	TAK
2025	1,85%	1,85%	0,00	1,85%	3,70%	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2026	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	3,75%	3,66%	3,66%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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]					
2015	2 884 812,00	2 884 812,00	73 290 015,00	15 715 383,00	7 222 588,00	2 473 698,00	4 748 890,00	4 748 890,00	574 720,00	40 000,00
2016	2 400 000,00	2 400 000,00	74 425 000,00	14 800 000,00	6 101 807,00	945 774,00	5 156 033,00	4 931 033,00	225 000,00	0,00
2017	2 400 000,00	2 400 000,00	74 700 000,00	13 000 000,00	4 369 376,00	316 295,00	4 053 081,00	2 753 081,00	1 300 000,00	0,00
2018	2 400 000,00	2 400 000,00	74 860 000,00	13 000 000,00	4 923 772,00	46 697,00	4 877 075,00	4 877 075,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	74 900 000,00	13 050 000,00	3 081 172,00	0,00	3 081 172,00	1 966 666,00	176 494,00	90 000,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	74 900 000,00	13 100 000,00	550 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00	2 536 366,00	100 000,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	74 900 000,00	13 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 929,00	100 000,00
2022	2 300 000,00	2 300 000,00	75 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 090 000,00	110 000,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	75 150 000,00	13 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 000,00	120 000,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	75 200 000,00	13 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	100 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	75 350 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 000,00	110 000,00
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	75 500 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	120 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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									
2015	1 429 544,00	1 111 464,00	1 111 464,00	3 395 082,00	3 395 082,00	0,00	1 717 699,00	1 111 464,00	1 111 464,00
2016	417 527,00	0,00	0,00	3 395 082,00	3 395 082,00	0,00	458 868,00	0,00	0,00
2017	243 622,00	0,00	0,00	1 542 810,00	1 542 810,00	0,00	243 622,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	3 214 477,00	3 214 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 671 669,00	1 671 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	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									
2015	4 488 890,00	3 395 082,00	0,00	1 124 870,00	31 062,00	21 632,00	21 632,00	0,00	0,00
2016	4 713 891,00	3 395 082,00	0,00	1 318 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 690 069,00	1 542 810,00	0,00	2 147 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 506 735,00	3 214 477,00	0,00	1 292 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 566 666,00	1 671 669,00	0,00	894 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835 125,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	5 505 808,00	0,00	849 955,33	849 955,33	0,00	0,00	0,00
2016	5 505 808,00	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	2 337 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	275 929,00	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
2023	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
2025	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

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy ¹⁷⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ^x
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2015		-10,83%	-11,19%
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			

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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 047 287,00	7 222 588,00	6 101 807,00	4 369 376,00	4 923 772,00	3 081 172,00
1.a	- wydatki bieżące				10 016 011,00	2 473 698,00	945 774,00	316 295,00	46 697,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 031 276,00	4 748 890,00	5 156 033,00	4 053 081,00	4 877 075,00	3 081 172,00
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:				29 132 012,00	6 197 589,00	5 172 759,00	3 933 691,00	4 506 735,00	2 566 666,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 358 691,00	1 708 699,00	458 868,00	243 622,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kierunek Przedsiębiorczość - Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia	Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach	2013	2015	821 495,00	57 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Mam zawód mam pracę w regionie - podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii, Promocji i Sportu	2012	2015	4 415 020,00	365 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program "European Food Passport" - Erasmus+KA2 - Zdobywania doświadczenia w zakresie zajęć kulinarnych oraz poznanie zasad kulinarnych panujących w krajach wymiany.	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2014	2017	1 101 916,00	440 767,00	417 527,00	243 622,00	0,00	0,00
1.1.1.4	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	27 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Program "Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy - pilotaż" - Utworzenie systemu współpracy instytucjonalnej wobec rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym z tytułu bezrobocia. Wypracowanie instru	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2013	2015	700 503,00	102 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
550 000,00	24 961 824,00
0,00	2 495 573,00
550 000,00	22 466 251,00
550 000,00	22 561 824,00

0,00	2 045 573,00
0,00	57 598,00
0,00	0,00
0,00	1 101 916,00

0,00	27 746,00
------	-----------

0,00	102 767,00
------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.1.1.6	Program "Volunteering is our jobs (Wolontariat jest naszą pracą)" - Erasmus +KA2 - Umożliwienie młodzieży uczącej się w ZSTU w Tarnowskich Górach wymiany doświadczeń dotyczących wolontariatu w każdym z krajów uczestniczących w projekcie.	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2014	2016	206 705,00	106 660,00	41 341,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	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	270 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Twoja szansa na pracę - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie	PUP Twoja szansa na pracę	2014	2015	353 038,00	337 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 773 321,00	4 488 890,00	4 713 891,00	3 690 069,00	4 506 735,00	2 566 666,00
1.1.2.1	Centrum Kultury Śląskiej - II etap - Poprawa infrastruktury obiektu kulturalnego wraz z otoczeniem.	Wydział Strategii - CKS II etap	2017	2020	2 450 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	600 000,00
1.1.2.2	Modernizacja i wyposażenie budynku warsztatów Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2016	4 190 000,00	2 073 475,00	2 073 475,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Powiatowe Centrum Aktywności Społecznej. Modernizacja siedziby PCPR w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 16. - Poprawa warunków pracy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2016	3 411 765,00	1 681 897,00	1 681 898,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Program "Cyfrowa Geodezja" - Poprawa infrastruktury informatycznej Powiatu, zwiększenie dostępności mieszkańców do danych zawartych w powiatowym zasobie geodezyjnym.	Geodeta Powiatowy	2016	2018	1 325 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	725 000,00	0,00
1.1.2.5	Program E-Tarnogórski - Poprawa infrastruktury informatycznej Powiatu, poprawa komunikacji i współpracy z mieszkańcami Powiatu.	Wydział Organizacyjny	2016	2017	200 000,00	0,00	125 000,00	75 000,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	148 001,00

0,00	270 447,00
------	------------

0,00	337 098,00
550 000,00	20 516 251,00
550 000,00	2 450 000,00
0,00	4 146 950,00

0,00	3 363 795,00
------	--------------

0,00	1 325 000,00
------	--------------

0,00	200 000,00
------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.1.2.6	Termomodernizacja budynków II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach, ul. Piłsudskiego 1 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2019	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 231 612,00	1 231 611,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach, ul. Pokoju 14 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	1 200 000,00	0,00	0,00	583 826,00	583 825,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2018	2 500 000,00	0,00	0,00	1 231 243,00	1 231 242,00	0,00
1.1.2.9	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2016	1 496 556,00	733 518,00	733 518,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Gospodarki Mieniem	2014	2019	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	735 056,00	735 055,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 915 275,00	1 024 999,00	929 048,00	435 685,00	417 037,00	514 506,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 657 320,00	764 999,00	486 906,00	72 673,00	46 697,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	2 463 223,00

0,00	1 167 651,00
------	--------------

0,00	2 462 485,00
------	--------------

0,00	1 467 036,00
------	--------------

0,00	1 470 111,00
------	--------------

0,00	0,00
------	------

0,00	0,00
------	------

0,00	0,00
------	------

0,00	2 400 000,00
------	--------------

0,00	450 000,00
------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.1	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 - II etap - wykonanie kompleksowej modernizacji operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Zbrostawice	Geodeta Powiatowy	2015	2016	450 000,00	280 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii, Promocji i Sportu	2012	2017	279 376,00	62 872,00	62 872,00	28 639,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ratalna spłata podatku od towarów i usług w związku z wniesieniem aportu rzeczowego do spółki pod nazwą Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy S.A. - Poprawa obsługi pacjentów szpitala.	Wydział Finansowo-Księgowy	2014	2016	570 000,00	330 000,00	205 000,00	0,00	0,00	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	357 944,00	92 127,00	49 034,00	44 034,00	46 697,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 257 955,00	260 000,00	442 142,00	363 012,00	370 340,00	514 506,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S - Poprawa infrastruktury drogowej oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2012	2019	2 086 928,00	110 000,00	442 142,00	363 012,00	370 340,00	514 506,00
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	171 027,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	450 000,00

0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
------	------

0,00	1 950 000,00
0,00	1 800 000,00

0,00	150 000,00
------	------------

Załącznik do Uchwały Nr

Rady Powiatu Tarnogórskiego

z dnia.....2015 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 obecny kształt zawdzięcza zasadniczym zmianom, zarówno w wielkościach podstawowych kategorii budżetowych, jak też w obszarze horyzontu czasowego na który obowiązuje. Jednakże u podstaw wszystkich zmian znajdują się założenia programu postępowania naprawczego, który to dokument nakazała przygotować i uchwalić Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach. Wytyczne zawarte w programie dotyczą oszczędności w wydatkach bieżących, rezygnacji z realizacji wydatków majątkowych innych niż współfinansowane środkami zewnętrznymi, maksymalizacji dochodów z najmu i dzierżawy oraz ze sprzedaży nieruchomości. Najważniejszy element stanowi jednak planowana konsolidacja zadłużenia tzn. emisja obligacji komunalnych która ma sfinansować cztery z dotychczas zaciągniętych kredytów. Poprzez wydłużenie ostatecznego terminu spłaty i zmniejszenie rocznych rat wieloletnia prognoza finansowa spełnia od roku 2016 relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych (jej niespełnienie w latach 2015-2016 było przyczyną wydania przez Izbę negatywnej opinii o projektach budżetu i WPF).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Tarnogórskiego obejmuje okres roku budżetowego i kolejne lata aż do roku 2026. Spłaty rat obecnie zaciągniętych kredytów kończą się w 2020 roku, jednak przy uwzględnieniu konsolidacji okres ten wydłuży się do roku 2026.

Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych (informacje o wysokości subwencji ogólnej, udziału w podatkach dochodowych, kwotach dotacji od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych gospodarki) oraz posiadane informacje co do

kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według wykonania budżetu za rok 2014.

Na każdy rok objęty prognozą zaplanowano budżety zrównoważone. Wygenerowana nadwyżka, w każdym roku, przeznaczona jest w całości na spłatę zaciągniętych kredytów a od roku 2019 także na wykup wyemitowanych obligacji. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności, kierując się realnymi informacjami.

Założenia przyjęte do prognozy dochodów

Jako bazę do porównań przyjęto tu rok 2015.

Wielkość przyjęta w planie dochodów na 2015 rok, pomimo iż różni się od planu na koniec roku 2014 (jest niższa o około 6,6 mln. zł) przyjmuje prawie taką samą wysokość jak wykonanie tegoż roku. Jako główne przyczyny różnicy pomiędzy planowanymi dochodami bieżącego i poprzedniego roku należy wskazać:

1. znaczne zmniejszenie wysokości przyznanej subwencji oświatowej;
2. zmniejszenie planowanej wysokości środków ze sprzedaży majątku;
3. zakończenie realizacji kilku znaczących wartościowo projektów dofinansowanych środkami unijnymi.

Różnica ta byłaby jeszcze bardziej wyraźna gdyby nie fakt uwzględnienia w tegorocznym budżecie wyższych (jednak zgodnych z informacją od Ministra Finansów) niż w zeszłorocznym budżecie, planowanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Kwota dochodów ogółem w kolejnych latach prognozy ulega z roku na rok pewnym wahaniom nie wykazując do roku 2020 jakiegokolwiek tendencji. Spowodowane jest to w głównej mierze wysokościami planowanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji na realizację inwestycji dofinansowanych środkami unijnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Dochody bieżące, które również nie wykazują jednoznacznej tendencji są jednak bardziej stabilne i w całym okresie prognozy kształtują się w granicach

pomiędzy 129,9 mln. zł a 132,2 mln. zł. Tutaj podobnie jak przy dochodach ogółem tendencja rosnąca (choć bardzo nieznaczna wartościowo) zauważalna jest dopiero od roku 2020. Na ogólny poziom dochodów bieżących wpływ mają dwie główne przesłanki:

1. zmniejszenie dochodów z subwencji oświatowej w związku ze zmianami zasad jej obliczania oraz obecną sytuacją demograficzną i przewidywanym naborem;
2. zwiększenia pozostałych, głównych tytułów dochodów.

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 31,9 mln. zł w roku 2015) – zaplanowano w oparciu o wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów na rok 2015. W kolejnych latach prognozy założono niewielkie wzrosty tego tytułu o wskaźnik w granicach 0,8% – 1,5% corocznie. Prognozę oparto o skorygowane nieznacznie w dół wytyczne Ministerstwa Finansów co do kształtowania się podstawowych danych makroekonomicznych kraju (dynamika PKB). Przyjęta korekta wynika z analizy obecnej sytuacji gospodarczej kraju oraz wykonywania tego tytułu w latach ubiegłych. Wysokość udziałów w ostatnim roku prognozy to kwota 33,4 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 2015 oraz w przedziale 0,9 – 1,0 mln. zł w latach dalszych. W analizie tego tytułu dochodów wzięto również pod uwagę wykonania lat poprzednich;

3. dochody z tytułu podatków i opłat (plan na 2015 rok – 4,1 mln. zł) – zaplanowano uwzględniając skorygowane wykonanie roku 2014 oraz prognozę na lata następne w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości. W analizie tego tytułu wzięto również pod uwagę informację z wydziałów merytorycznych co do planowanego kształtowania się tych tytułów w przyszłości. Dla celów prognozy określono coroczne wzrosty tego tytułu o około 1%-2% a jego wartość na koniec okresu prognozy wynosi 4,9 mln. zł;

4. część oświatową subwencji ogólnej, stanowiącą główny składnik planowanych dochodów Powiatu, dla roku 2015 przyjęto biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na rok 2015 tj. 60,1 mln. zł. Z uwagi na sytuację demograficzną Powiatu i przewidywany nabór do szkół w przyszłych latach prognozy założono systematyczne spadki tego tytułu. Szczególnie wysoki spadek notowany jest pomiędzy latami 2015 a 2016. W roku 2026 planowana wysokość subwencji to 54,4 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 2015 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 z budżetu państwa na zadania własne i zlecone skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2015 (21,1 mln. zł). Przy prognozowaniu posłużono się również wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2016 – 2026 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o około 1%);
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek samorządu terytorialnego w oparciu o zawarte porozumienia np. na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, środki na realizację zadań remontowych na drogach otrzymane z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych oraz w ramach porozumień z gminami – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia obejmujące wsparcie zadań, przede wszystkim w opiece społecznej. Na rok 2015 przyjęto wartość 2,4 mln. zł a w kolejnych latach dochody z tego tytułu oscylować będą w granicach 2,0 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 2015 tj. około 460 tys. zł;
- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Znaczny spadek w 2015 roku (planowane dochody to 1,4 mln. zł), w odniesieniu do lat 2013 i 2014, jest wynikiem zakończenia realizacji (ewentualnie zakończenia głównych etapów) kilku dużych projektów dofinansowywanych zewnętrznymi środkami pomocowymi („Mam zawód, mam pracę w regionie”, „Gotowi do startu – staż”, „Schematom STOP!”, 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 nieznaczne zwiększenie tego tytułu dochodów. Na rok 2026 zaplanowano kwotę 2,0 mln. zł.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w punkcie 6 dla roku 2015 wynosi 25,4 mln. zł. Poza niewielką ich obniżką w roku 2016 – w związku z brakiem planowanych dochodów na zadania remontowe w infrastrukturze drogowej – w stosunku do roku 2015, w kolejnych latach planuje się ich realizację na poziomie coraz wyższym aż do uzyskania w roku 2026 kwoty 27,2 mln. zł;

7. pozostałe dochody bieżące nie uwzględnione powyżej to przede wszystkim wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, faktury za czynsze, media i usługi geodezyjne), wpływy z najmu składników majątkowych, odsetki od nieterminowych wpłat oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, 5% i 25% dochodów przynależnych powiatowi z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, zwroty środków z tytułu niezrealizowanych wydatków niewygasających oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o wykonanie roku ubiegłego oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2015 stanowi to wielkość 9,0 mln. zł. W przyszłych latach prognozy założono bardzo niewielkie wzrosty tego tytułu dochodów (na rok 2026 przewidziano kwotę 9,9 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). Dochody ze sprzedaży składników majątkowych charakteryzują się względną stabilnością na poziomie nieznacznie wyższym od wykonania roku poprzedniego w związku z planowanym ożywieniem na rynku nieruchomości oraz intensyfikacją działań prowadzących do zbywania mienia;

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. W roku 2015 to środki z dotacji z WFOŚiGW na realizację zadania budowy kanalizacji sanitarnej w zespole pałacowo-parkowym w Brynku oraz środki unijne planowane do uzyskania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na termomodernizację budynków, głównie w oświacie. W latach 2016-2019 uzyskane dochody pochodzą również z ZIT. Środki planowane na lata 2020-2026 nie wynikają z podpisanych bądź planowanych do podpisania umów. Ich wartość skalkulowano w oparciu o realizację tego tytułu na przestrzeni lat 2013-2014.

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 są bardziej stabilne i przewidywalne a przez to łatwiejsze do planowania. Wahania w realizacji dochodów majątkowych wynikają z harmonogramów realizacji inwestycji a co za tym idzie kwot przekazywanych na nie dotacji ze środków unijnych.

Założenia przyjęte do planu wydatków

Wielkości określające plan wydatków, w praktyce gospodarczej Powiatu, determinowane są przede wszystkim wysokością prognozowanych dochodów. Na pozostałą do dyspozycji pulę środków na wydatki negatywnie wpływają ponadto rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i planowanego wykupu obligacji. Plan wydatków ogółem w okresie objętym prognozą ulega wyraźnym wahaniom z tendencją do rosnącej stabilizacji od roku 2020. Zapewne na omawiane wahania, przynajmniej w latach 2015-2019, mają

wpływ założone do osiągnięcia przychody ze sprzedaży papierów wartościowych oraz planowane do uzyskania dotacje na zadania majątkowe.

Wartość wskaźnika wydatków ogółem na 2015 rok jest znacznie niższa od planu na koniec 2014 (choć wykonanie roku ubiegłego i plan roku 2015 przyjmują analogicznie jak w przypadku dochodów ogółem bardzo podobne wartości). Różnica w stosunku do planu roku 2014 zauważalna jest przede wszystkim w poziomie wydatków bieżących. Wydatki majątkowe, wg planu roku 2015 są o 1,5 mln. zł wyższe niż wg planu na koniec roku ubiegłego. Tak wysoki, jak na obecną kondycję finansów Powiatu, plan wydatków majątkowych roku 2015 i lat kolejnych jest rezultatem realizacji zadań współfinansowanych dotacjami zewnętrznymi. Względnie korzystny poziom w kształtowaniu się wydatków majątkowych utrzymuje się już do końca prognozy. Znaczne obniżenie wydatków bieżących pomiędzy latami 2014 a 2017 jest determinowane: ograniczeniem strony dochodowej (przede wszystkim wysokości subwencji oświatowej w związku z ilością uczniów uczęszczających do szkół) oraz zakończeniem realizacji kilku zadań bieżących dofinansowanych środkami unijnymi (nowa perspektywa unijna większy nacisk kładzie na finansowanie działań infrastrukturalnych niż na tzw. projekty „miękkie”). Należy ponadto podkreślić, iż obniżenie planu wydatków bieżących w 2016 i 2017 roku w stosunku do roku 2015 jest następstwem, z jednej strony, konieczności zabezpieczenia wkładu własnego dla realizacji zadań majątkowych dofinansowanych środkami unijnymi, z drugiej zaś, systematycznego wprowadzania działań oszczędnościowych zatwierdzonych w programie postępowania naprawczego przyjętym uchwałą Rady Powiatu nr III/39/2015 z dnia 17 lutego 2015 r. Efekty tych przedsięwzięć powinny być widoczne już pod koniec roku 2015. Zamierzony poziom winny osiągnąć w roku 2017. W latach następnych zauważalna jest stabilizacja ich wysokości na poziomie 127,7 mln. zł. Nie bez wpływu na poziom wydatków pozostanie zmniejszenie wartości rozchodów a poprzez to uwolnienie dodatkowych kwot na finansowanie zadań bieżących.

Realizacja wydatków bieżących na poziomach określonych w wieloletniej prognozie będzie zadaniem niezwykle trudnym pomimo planowanego wdrożenia programu działań restrukturyzacyjnych. Sytuację poprawi tu nieco konsolidacja zadłużenia poprzez emisję obligacji. Podobne rozwiązanie było już kilkakrotnie proponowane przez Zarząd Powiatu poprzedniej kadencji w latach 2013 i 2014. Wydłużenie terminu płatności rat spowoduje zmniejszenie rocznych obciążeń. Wygospodarowane środki można wtedy przeznaczyć na finansowanie potrzeb jednostek organizacyjnych Powiatu.

Należy w tym miejscu zwrócić uwagę, iż 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 grupie wydatków bieżących:

1. wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji obejmują ewentualne spłaty w związku z poręczeniem pożyczki inwestycyjnej udzielonych 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 2015 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 obecnym roku. Są to zobowiązania przejęte na podstawie ustawy o działalności leczniczej i podlegają wyłączeniu przy obliczaniu relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych;

3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z kalkulatorów odsetkowych otrzymanych od podmiotów, które udzieliły kredytów. Obejmują one również spłaty odsetek od wyemitowanych obligacji a także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym. W roku 2015 zaplanowano wyższą kwotę z tego tytułu niż wykonanie roku ubiegłego pomimo sukcesywnej spłaty rat kredytów. Wiąże się to ze stworzeniem rezerwy w związku z konsolidacją zadłużenia, jak również uwzględnia zasadę ostrożności w odniesieniu do kształtowania się stóp procentowych;

4. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2015 w oparciu o skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Dla roku 2015 przybierają one niższe wartości niż w latach poprzednich. Jest to, z jednej strony, wynikiem planowanego ograniczenia tego tytułu w związku działaniami restrukturyzacyjnymi, a z drugiej strony niedoszacowania w planach przede wszystkim w jednostkach oświatowych. Rok 2016 i lata następne uwzględniają jedynie „zamrożenie” (ewentualnie nieznaczne zwiększenia) wydatków w związku z działaniami restrukturyzacyjnymi;

5. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego to środki finansujące rozdziały 75019 i 75020. W latach 2015-2016 zauważalny jest znaczący wzrost planowanych wydatków. Jest to jednak związane z obszarem majątkowym i realizacją inwestycji Modernizacji Centrum Aktywizacji Społecznej zlokalizowanego w siedzibie Starostwa przy ul. Sienkiewicza 16. W okresie od roku 2017 omawiany tytuł został skalkulowany na poziomie wykonania roku 2014 z nieznacznymi korektami o wskaźnik inflacji;

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

Wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w sekcji nr 12 pod nazwą „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych” załącznika nr 1 została określona na podstawie umów już podpisanych. W punkcie tym ujęto także środki dotyczące realizacji zadań planowanych dla których procedury naboru są w trakcie lub będą przeprowadzane w roku 2015. Informacje te są przedstawione do roku 2020 gdyż na moment sporządzania niniejszych objaśnień nie posiadamy wiedzy aby konkretne projekty unijne były realizowane w latach późniejszych. Ma to także odzwierciedlenie w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” w punkcie 1.1 gdzie limity wydatków zaplanowano do końca 2020 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadania.

Wartości w sekcji 13 „Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku” załącznika nr 1 wykazują korelację z danymi w wierszu 2.1.2 (różnica o 30 tys. zł to planowana kwota spłaty dotycząca przejętych zobowiązań majątkowych) i wynikają z przejęcia zobowiązań po zlikwidowanym Wielospecjalistycznym Szpitalu Powiatowym im. B. Hagera w Tarnowskich Górach. Zakończenie spłat wszystkich zobowiązań planowane jest na koniec 2015 roku.

Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody roku 2015 obejmują dwa tytuły:

1. sprzedaż posiadanych akcji w spółkach prawa handlowego: AT Group S.A. w Krupskim Młynie i Agencja Inicjatyw Gospodarczych S.A. w Tarnowskich Górach;

2. planowana emisja obligacji celem wcześniejszej spłaty części obecnego zadłużenia.

Konsolidacji wg stanu na dzień 30 kwietnia 2015 r. podlegać będą cztery kredyty z najwyższym oprocentowaniem (łącznie ich kwota to 15 955 000 zł). Wykup obligacji nastąpi w latach 2019-2026 (rata roczna spłacana do dnia 25 listopada). Terminy oraz wysokości wykupu obligacji założono tak aby coroczne, łączne rozchody kształtowały się w okolicach 2,5 mln. zł. Przyjęte oprocentowanie uwzględniające zarówno wysokość stopy WIBOR jak również przewidywaną marżę inwestora określono na poziomie 5,5%. Pomimo zwiększenia kosztów obsługi zadłużenia o kwotę 4,7 mln. zł w całym okresie prognozy przyjęte rozwiązanie jest optymalne w kontekście spełnienia ustawowej relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę dotychczas zaciągniętych kredytów oraz planowanej emisji obligacji 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 oraz wykup wyemitowanych obligacji.

Przy analizie przedstawionego WPF daje się zauważyć wysokie zadłużenie Powiatu w stosunku do osiągniętych 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 2015 rozchody (kwota 19 390 412 zł) obejmują następujące tytuły:

1. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w ING Banku Śląskim w roku 2008 – kwota 1 500 000 zł;
2. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2009 – kwota 8 221 974 zł (spłata objęta planowaną konsolidacją);
3. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2010 – kwota 2 857 299 zł (spłata objęta planowaną konsolidacją);
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 3 333 332 zł (spłata objęta planowaną konsolidacją);
6. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2012 – kwota 2 577 807 zł (spłata objęta planowaną konsolidacją);
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 2015 roku (24 355 000 zł) składają się następujące pozycje:

1. kredyt długoterminowy zaciągnięty w ING Banku Śląskim w roku 2008. Pozostała do spłaty kwota to 4 500 000 zł;
2. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PEKAO S.A. w roku 2010. Pozostała do spłaty kwota to 3 000 000 zł;
3. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Getin Bank S.A. w roku 2013. Pozostała do spłaty kwota to 900 000 zł;
4. obligacje wyemitowane celem spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2015. Pozostała do spłaty kwota to 15 955 000 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 pokazane w sekcjach 8 i 9 załącznika nr 1.

Relacja z art. 242 jest spełniona w każdym roku objętym prognozą. W realiach Powiatu Tarnogórskiego omawiana relacja określona jest tylko i wyłącznie różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi, bowiem nie planuje się takich tytułów przychodów jak np. niepodzielona nadwyżka i wolne środki z lat ubiegłych.

W odniesieniu do drugiego, ważnego, ustawowego wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych to właśnie brak jego spełnienia w latach 2015-2016 był główną przyczyną sporządzenia programu postępowania naprawczego. Po wdrożeniu planowanych przedsięwzięć naprawczych wskaźnik ten nie będzie spełniony tylko w roku 2015. Jest to wynikiem przeznaczenia całości przychodów z wyemitowanych obligacji na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych co znacznie zawyża w roku 2015 kwotę rozchodów budżetowych oraz wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru z art. 243 uofp.). Jest to jednak sytuacja dopuszczalna w okresie realizacji programu postępowania naprawczego zgodnie z art. 240a uofp. Począwszy od roku 2016 wskaźnik ten jest spełniony w każdym kolejnym roku prognozy.

Objaśnienia do „Wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2026”

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2020 ponieważ w tym okresie planuje się realizację ostatniej inwestycji dofinansowanej środkami strukturalnymi. Wykaz obejmuje przedsięwzięcia dla których umowy zostały już podpisane oraz te dla których Powiat planuje aplikować o środki.

Nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach (środki pomocowe w postaci środków strukturalnych i dotacji z budżetu

państwa, ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Wyjątkiem jest tu projekt „Kierunek przedsiębiorczość” realizowany w Powiatowym Urzędzie Pracy, w którym jako wkład własny zaangażowane zostały środki z Funduszu Pracy. 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 2015 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 administracji, oświacie, pomocy społecznej oraz promocji zatrudnienia. Podmiotami realizującymi są jednostki oświatowe, opiekuńcze, Powiatowy Urząd Pracy i Starostwo Powiatowe. W wydatkach bieżących dominują niewielkie wartościowo, niematerialne projekty (wyjątek to zadanie „Mam zawód, mam pracę w regionie”; w roku 2015 następuje jego zakończenie a główne nakłady poniesione zostały w roku 2014).

Znaczącą wartość stanowią wydatki majątkowe, które występują aż w dziesięciu zadaniach. Ich realizacja następować będzie etapami w ciągu sześciu najbliższych lat. Przy realizacji tych zadań dominują środki pozyskane z zewnątrz. Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela. Dla zadań: „E-Tarnogórski”, „Cyfrowa Geodezja”, „Centrum Kultury Śląskiej” w tabeli określono tylko zabezpieczenie ewentualnego wkładu własnego. Całkowite wartości programów wprowadzone zostaną do wykazu przedsięwzięć w momencie zakwalifikowania zadań do dofinansowania unijnego oraz określenia wysokości, terminów i struktury przekazywanych środków.

Nazwa programu	Łączne nakłady	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
1.Modernizacja i wyposażenie warsztatów ZSTiO w Tarnowskich Górach	4 190 000	2 073 475	2 073 475	-	-	-	-
środki zewnętrzne	3 524 908	1 762 454	1 762 454	-	-	-	-
wkład własny	665 092	311 021	311 021	-	-	-	-
2.Powiatowe Centrum Aktywności Społecznej. Modernizacja siedziby PCPR ul. Sienkiewicza 16	3 411 765	1 681 897	1 681 898	-	-	-	-
środki zewnętrzne	2 018 276	1 009 138	1 009 138	-	-	-	-
wkład własny	1 393 489	672 759	672 760	-	-	-	-
3.Termomodernizacja budynku I LO	1 496 556	733 518	733 518	-	-	-	-
środki zewnętrzne	1 246 980	623 490	623 490	-	-	-	-
wkład własny	249 576	110 028	110 028	-	-	-	-
4.E-Tarnogórski (wkład własny)	200 000	-	125 000	75 000	-	-	-
5.Cyfrowa Geodezja (wkład własny)	1 325 000	-	100 000	500 000	725 000	-	-
6.Termomodernizacja budynków ZSTU w Tarnowskich Górach	1 200 000	-	-	583 826	583 825	-	-
środki zewnętrzne	992 505	-	-	496 253	496 252	-	-
wkład własny	207 495	-	-	87 573	87 573	-	-
7.Termomodernizacja budynku DPS „Przyjaźń”	2 500 000	-	-	1 231 243	1 231 242	-	-
środki zewnętrzne	2 093 113	-	-	1 046 557	1 046 556	-	-
wkład własny	406 887	-	-	184 686	184 686	-	-
8.Centrum Kultury Śląskiej – II etap (wkład własny)	2 450 000	-	-	1 300 000	-	600 000	550 000
9.Termomodernizacja budynku II LO im. Staszica	2 500 000	-	-	-	1 231 612	1 231 611	-
środki zewnętrzne	2 093 742	-	-	-	1 046 871	1 046 871	-
wkład własny	406 258	-	-	-	184 741	184 740	-
10.Termomodernizacja budynku SOSW w Tarnowskich Górach	1 500 000	-	-	-	735 056	735 055	-
środki zewnętrzne	1 249 596	-	-	-	624 798	624 798	-
wkład własny	250 404	-	-	-	110 258	110 257	-

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 stanowiące przede wszystkim kontynuację rozpoczętych w latach poprzednich przedsięwzięć w ochronie środowiska, służbie zdrowia, informatyce, infrastrukturze mieszkaniowej oraz drogowej. Można tu wymienić chociażby inwestycję pn. „Budowa odwodnienia dp 3248S Kalety - Miotek”, dla której w 2015 roku przewidziano środki na dokumentację projektową a w latach następnych dalsze nakłady. Nowe przedsięwzięcie to „Modernizacja operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Zbroslawice” realizowane w Wydziale Geodezji. W grupie tej, 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. zadanie kompleksowej modernizacji operatów dla jednostek organizacyjnych w Zbroslawicach będzie po części finansowane ze środków z dotacji otrzymanej od Wojewody Śląskiego na 2015 r.;

2. 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.