

**Uchwała nr 256/1101/2017
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 9 listopada 2017 roku**

**w sprawie
przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Tarnogórskiego na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 1,2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.¹), art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 1868)

**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2026 zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

Przedstawia się Radzie Powiatu Tarnogórskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej – w terminie do 15 listopada 2017 r.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Krystyna Kosmala

SKARBNIK

Cezary Dąbko

¹ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, z 2017 r. poz. 2260, poz. 1948, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1537, poz. 60, poz. 1475, poz. 1529.

Projekt

z dnia 9 listopada 2017 r.

Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018 - 2026

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.¹⁾), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 1868) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92)

**Rada Powiatu
uchwala:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018–2026 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 XXVIII/240/2016 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026 oraz jej późniejsze zmiany.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.


Cezary Łanicki


STAROSTA
Krystyna Kosmala

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260, poz. 1948, z 2017 r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1537, poz. 60, poz. 1475, poz. 1529.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										
		Dochody bieżące x	w tym:					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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						1.1.1	1.1.2					
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	
2018	154 578 270,00	144 813 397,00	39 023 768,00	1 075 000,00	4 571 605,00	0,00	62 383 081,00	25 571 484,00	9 764 873,00	1 356 926,00	8 407 947,00	
2019	151 081 000,00	145 981 000,00	39 300 000,00	1 080 000,00	4 580 000,00	0,00	62 150 000,00	27 071 000,00	5 100 000,00	1 100 000,00	4 000 000,00	
2020	150 761 000,00	145 561 000,00	39 600 000,00	1 090 000,00	4 600 000,00	0,00	62 100 000,00	26 371 000,00	5 200 000,00	1 000 000,00	4 200 000,00	
2021	148 615 000,00	144 665 000,00	39 850 000,00	1 100 000,00	4 615 000,00	0,00	62 000 000,00	25 300 000,00	3 950 000,00	950 000,00	3 000 000,00	
2022	148 895 000,00	144 895 000,00	40 100 000,00	1 115 000,00	4 630 000,00	0,00	61 850 000,00	25 400 000,00	4 000 000,00	900 000,00	3 100 000,00	
2023	149 170 000,00	145 120 000,00	40 300 000,00	1 120 000,00	4 650 000,00	0,00	61 700 000,00	25 550 000,00	4 050 000,00	850 000,00	3 200 000,00	
2024	149 515 000,00	145 315 000,00	40 600 000,00	1 140 000,00	4 675 000,00	0,00	61 500 000,00	25 600 000,00	4 200 000,00	800 000,00	3 400 000,00	
2025	149 840 000,00	145 490 000,00	40 800 000,00	1 150 000,00	4 690 000,00	0,00	61 300 000,00	25 750 000,00	4 350 000,00	800 000,00	3 550 000,00	
2026	149 970 000,00	145 520 000,00	41 000 000,00	1 170 000,00	4 700 000,00	0,00	61 000 000,00	25 850 000,00	4 450 000,00	750 000,00	3 700 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 póź. 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.

		z tego:									
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:									
		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 tym: w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		2.1.1.1				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	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
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	Wydatki majątkowe x	
2018	155 921 222,00	138 060 417,00	80 000,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	17 860 805,00	
2019	148 927 000,00	141 927 000,00	70 000,00	0,00	x	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	
2020	148 607 000,00	141 407 000,00	0,00	0,00	x	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00	
2021	146 461 000,00	140 461 000,00	0,00	0,00	x	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	
2022	146 441 901,00	140 141 901,00	0,00	0,00	x	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	
2023	146 870 000,00	140 370 000,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	
2024	147 315 000,00	140 615 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00	
2025	147 640 000,00	140 740 000,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	6 900 000,00	
2026	147 815 000,00	140 815 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							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, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			
				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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	2 564 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 770 099,00	0,00	6 752 980,00	10 649 932,00
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 616 099,00	0,00	4 054 000,00	4 054 000,00
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 462 099,00	0,00	4 154 000,00	4 154 000,00
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 308 099,00	0,00	4 204 000,00	4 204 000,00
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 855 000,00	0,00	4 753 099,00	4 753 099,00
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 555 000,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 355 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 000,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 705 000,00	4 705 000,00

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.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	2018	2,16%	0,00	2,16%	5,25%	5,48%	5,39%	TAK	TAK
	2019	1,88%	0,00	1,88%	3,41%	5,55%	5,46%	TAK	TAK
	2020	1,77%	0,00	1,77%	3,42%	3,69%	3,60%	TAK	TAK
	2021	1,77%	0,00	1,77%	3,47%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
	2022	1,94%	0,00	1,94%	3,80%	3,43%	3,43%	TAK	TAK
	2023	1,81%	0,00	1,81%	3,75%	3,56%	3,56%	TAK	TAK
	2024	1,71%	0,00	1,71%	3,68%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
	2025	1,64%	0,00	1,64%	3,70%	3,74%	3,74%	TAK	TAK
	2026	1,54%	0,00	1,54%	3,64%	3,71%	3,71%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
w tym na:	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	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		
2018	0,00	0,00	75 677 046,00	15 639 348,00	15 041 276,00	2 718 383,00	12 322 893,00	12 322 893,00	5 537 912,00	0,00		
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	75 800 000,00	14 600 000,00	5 479 143,00	3 775 434,00	1 703 709,00	1 703 709,00	5 196 291,00	100 000,00		
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	76 000 000,00	14 650 000,00	4 598 522,00	2 894 813,00	1 703 709,00	1 703 709,00	5 396 291,00	100 000,00		
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	76 150 000,00	14 700 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 890 000,00	110 000,00		
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	76 200 000,00	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 180 000,00	120 000,00		
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	76 250 000,00	14 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 370 000,00	130 000,00		
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	76 400 000,00	14 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 555 000,00	145 000,00		
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	76 500 000,00	14 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 000,00	160 000,00		
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	76 700 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 830 000,00	170 000,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:			Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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:			środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
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
2018	1 679 809,00	1 525 779,00	0,00	7 854 947,00	7 854 947,00	3 071 430,00	2 671 686,00	1 525 779,00	0,00
2019	3 459 651,00	3 027 176,00	0,00	1 412 482,00	1 412 482,00	0,00	3 740 434,00	3 027 176,00	0,00
2020	2 653 900,00	2 476 400,00	0,00	1 412 482,00	1 412 482,00	0,00	2 859 813,00	2 476 400,00	0,00
2021	475 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	425 000,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	12.4 Wydutki 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:		12.4.2 Wydutki 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	12.5 Wydutki na wkład krajowy w zawiązku 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:		12.6 Wydutki na wkład krajowy w zawiązku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		12.7 Przychody z tytułu emisji papierów wartościowych powstające w zawiązku 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:
		12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.5.1 w zawiązku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.5.1		12.6.1 w zawiązku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1				
2018	12 068 543,00	7 854 947,00	3 071 430,00	4 410 276,00	2 692 723,00	2 692 723,00	0,00	0,00	2 692 723,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 703 709,00	1 412 482,00	0,00	701 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 703 709,00	1 412 482,00	0,00	647 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	75 000,00	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	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	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% 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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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 kwotowaniu działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 768 043,00	15 041 276,00	5 479 143,00	4 538 522,00	500 000,00	19 743 042,00
1.1	- wydatki bieżące				11 130 997,00	2 718 383,00	3 775 434,00	2 894 813,00	500 000,00	9 776 933,00
1.2	- wydatki majątkowe				24 637 046,00	12 322 893,00	1 703 709,00	1 703 709,00	0,00	9 966 109,00
1.1.1	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:				34 820 223,00	14 740 229,00	5 444 143,00	4 563 522,00	500 000,00	19 433 742,00
1.1.1.1	- wydatki bieżące				10 447 527,00	2 671 686,00	3 740 434,00	2 859 813,00	500 000,00	9 771 933,00
1.1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	4 550 000,00	500 000,00	1 775 000,00	1 775 000,00	500 000,00	4 550 000,00
1.1.1.1.2	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2018	2020	2 095 963,00	585 486,00	1 054 883,00	455 594,00	0,00	2 095 963,00
1.1.1.1.3	Program Erasmus+ "Mobilność kadry edukacji szkolnej" - Poprawa jakości pracy placówki oświatowej przez udział jej pracowników w mobilnościach zagranicznych. Umożliwienie pracownikom ZSTU podniesienia swoich kwalifikacji zawodowych poprzez kursy i szkolenia.	Zespół Szkół Techniczno -Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2016	2018	132 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.4	Program Erasmus+ "Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobyć doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Techniczno -Ekonomicznych w Radzionkowicach	2017	2019	520 151,00	257 651,00	5 000,00	0,00	0,00	262 651,00
1.1.1.1.5	Program Erasmus+ "Europejski staż zawodowy oknem na świat" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą. Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobyć doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im. K. Goduli w Tarnowskich Górach	2017	2019	633 146,00	356 000,00	4 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.1.1.1.6	Program Erasmus+ "Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą.	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2017	2019	641 729,00	335 576,00	294 153,00	0,00	0,00	629 729,00
1.1.1.1.7	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2020	1 873 590,00	636 973,00	607 398,00	629 219,00	0,00	1 873 590,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 372 686,00	12 068 543,00	1 703 709,00	1 703 709,00	0,00	9 711 509,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych - Poprawa warunków pracy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	3 985 175,00	972 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	7 954 400,00	3 939 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach, ul. Piłsudskiego 1 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	2 832 063,00	2 795 284,00	0,00	0,00	0,00	2 795 284,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach, ul. Pokoju 14 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	1 786 302,00	1 753 952,00	0,00	0,00	0,00	1 753 953,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Woska 24, - Poprawa warunków pobytu pensionariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2020	3 444 933,00	0,00	1 703 709,00	1 703 709,00	0,00	3 407 418,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempolowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	2 584 779,00	852 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	1 775 744,00	1 745 854,00	0,00	0,00	0,00	1 745 854,00
1.1.2.8	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2018	2020	9 300,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	9 300,00
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:				947 520,00	301 047,00	35 000,00	35 000,00	0,00	259 350,00
1.3.1	- wydatki bieżące				683 470,00	46 697,00	35 000,00	35 000,00	0,00	5 000,00
1.3.1.1	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii i Rozwoju	2012	2018	249 376,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.2	Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2012	2020	434 094,00	41 697,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				264 350,00	254 350,00	0,00	0,00	0,00	254 350,00
1.3.2.1	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii i Rozwoju	2012	2018	25 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Wymiana windy osobowej wraz z wyjściami ewakuacyjnymi w DPS "Przyjaźń" - Poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu przebywania pensionariuszy.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2017	2018	225 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.3	Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2012	2020	14 350,00	14 350,00	0,00	0,00	0,00	14 350,00

STAROSTA
Krystyna Kosmala
Krystyna Kosmala

SKARBNIK
[Podpis]
Cezary Bąk

Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018 – 2026

Ogólna charakterystyka i założenia

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

Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych (informacje o wysokości subwencji ogólnej, udziału w podatkach dochodowych, kwotach dotacji od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych kraju) oraz posiadane informacje co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według stanu na początek listopada 2017 r.

Na rok 2018 zaplanowano budżet deficytowy. Jedynym źródłem jego pokrycia są planowane do osiągnięcia na koniec roku wolne środki z rozliczenia działalności kredytobiorczej z lat ubiegłych. W każdym następnym roku planuje się budżety zrównoważone. Wygenerowane nadwyżki w latach 2019-2026 planuje się przeznaczyć w całości na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności, kierując się realnymi informacjami.

Rok 2018 będzie pierwszym, po trzyletnim okresie ograniczeń związanych z realizacją programu postępowania naprawczego, do którego realizacji Powiat został zobligowany pod koniec 2014. Ma to swoje odzwierciedlenie, przede wszystkim na odcinku wydatkowym. Łatwiejsza będzie bardziej aktywna współpraca z gminami w zakresie wspólnej realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych, bowiem także Powiat będzie mógł udzielać pomocy finansowej. Możliwe będzie udzielanie poręczeń i gwarancji, co na pewno ułatwi spółce szpitalnej pozyskanie kapitału na realizację założonych priorytetów. Na inwestycje będzie można uzyskać dofinansowanie w postaci kredytu lub pożyczki co jest szczególnie ważne w obecnej perspektywie budżetowej Unii Europejskiej. Oczywiście wynika to wszystko z możliwości prawnych, natomiast zamierzenia i oczekiwania zweryfikuje jak zwykle rzeczywista kondycja budżetu.

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe na rok 2018 wyliczono na kwotę 154 578 270 zł, w tym:

- dochody bieżące – 144 813 397 zł;
- dochody majątkowe – 9 764 873 zł.

Rok 2018 przyjęto jako odniesienie i bazę porównań na lata 2019-2026 prognozy.

Wielkość przyjęta w planie dochodów na 2018 rok jest większa od planu obecnego roku, wg stanu na koniec października 2017 r., o kwotę 3,55 mln. zł. Różnicę widać, zarówno w dochodach bieżących (wyższe w 2018 roku o kwotę 0,95 mln. zł), jak też i majątkowych (wyższe w 2018 o kwotę 2,6 mln. zł). W przypadku dochodów bieżących, ostateczna, niemniej dodatnia różnica jest rezultatem:

1. zwiększenia w roku 2018 środków z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. zwiększenia w roku 2018 planowanej części oświatowej subwencji ogólnej;
3. zmniejszenia w roku 2018 środków z dotacji na realizację zadań bieżących.

Niższe dochody z dotacji na zadania bieżące w budżecie na początku roku 2018, w porównaniu ze stanem na koniec października roku obecnego, nie powinny niepokoić. Środki z dotacji od Wojewody przyjmowane są bowiem do budżetu w ciągu całego roku na podstawie decyzji finansowych.

Jeśli chodzi o dochody majątkowe wyższe w roku 2018 są planowane wpływy z dotacji na realizację zadań w obszarze Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. W roku 2018 nastąpi na tym odcinku największa kumulacja prac. Z jednej strony kończone będą zadania rozpoczęte w roku 2017, z drugiej realizowane następne zadania, przede wszystkim w obiektach oświatowych, tak aby ich zakończenie nastąpiło jeszcze przed końcem roku 2018. Na obecny moment jedynym zadaniem planowanym do realizacji w późniejszym okresie, tj. w latach 2019-2020 jest termomodernizacja budynku DPS „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach.

Kwota dochodów ogółem najwyższą wartość przyjmuje dla roku 2018. Potem do roku 2021 występuje tendencja malejąca. Dopiero od roku 2022 do końca okresu prognozy następuje niewielki, acz systematyczny, wzrost wartości dochodów ogółem. Zasadniczy wpływ na taką sytuację mają zadania realizowane przy współudziale środków unijnych, zarówno w obszarze majątkowym, jak też i bieżącym.

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

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 39 mln. zł w roku 2018) – zaplanowano w oparciu o nieznacznie skorygowaną „in minus” wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Rozwoju i Finansów na rok 2018. Na kolejne lata założono niewielkie wzrosty (corocznie w granicach 200-300 tys. zł) kierując się zasadą ostrożności. Pewne zagrożenie zauważyć można tu jeżeli chodzi o wzrost kwoty wolnej od podatku i brak zrekompensowania utraconych z tego tytułu dochodów. Nie można mieć też pewności jak długo utrzymywać się będzie dobra koniunktura na rynkach europejskich i światowych. Niepokojący jest również znaczny przyrost długu publicznego oraz oparcie rozwoju gospodarczego, nie o inwestycje, ale konsumpcję i transfery socjalne. Pomimo więc planowanego dalszego wzrostu PKB oraz stosunkowo dobrej sytuacji na rynku pracy (niskie bezrobocie) przesłanki wymienione powyżej warunkują tak niewielkie wzrosty w następnych latach prognozy. Wysokość udziałów w ostatnim roku to kwota 41 mln. zł.

2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto w oparciu o wykonania lat ubiegłych oraz prognozę co do kształtowania się sytuacji ekonomicznej kraju w przyszłości. W roku 2018 założono kwotę 1,07 mln. zł, a w następnych latach jej niewielkie wzrosty, aż do wysokości 1,17 mln. zł w 2026;

3. dochody z tytułu podatków i opłat (plan na 2018 rok – 4,57 mln. zł) – zaplanowano uwzględniając wykonania lat ubiegłych oraz przewidywane wykonanie roku 2017. Realizacja tego tytułu w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości kształtuje się na stabilnym poziomie od kilku lat. Tym też, oprócz informacji z wydziałów merytorycznych, kierowano się prognozując lata przyszłe. Uwzględniono więc coroczne, bardzo nieznaczne wzrosty tego tytułu a jego wartość na koniec okresu prognozy wynosi 4,7 mln. zł.

4. część oświatową subwencji ogólnej, stanowiącą główny składnik planowanych dochodów własnych, jednakże celowo-parametrycznych Powiatu, dla roku 2018 przyjęto, biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na tenże rok tj. 61,3 mln. zł. Z uwagi na sytuację demograficzną Powiatu w przyszłych latach prognozy założono systematyczne, nieznaczne spadki tego tytułu. Na koniec okresu jego wartość to 59,9 mln. zł. Omawiany wskaźnik sprawia obecnie duże trudności planistyczne. Tradycyjnie już pewną niewiadomą zawsze jest ostateczny nabór. Prognoza demograficzna, chociaż nie nastroja optymistycznie, przynajmniej jest kategorią jednoznacznie określoną w kilkuletnich przedziałach czasowych. Niemniej ostateczny poziom wskaźnika będzie też uzależniony od skutków wprowadzonej reformy. Zakłada ona bowiem wyraźny wzrost wynagrodzeń. Czas pokaże czy zrekompensuje on utratę części subwencji, chociażby z powodu mniejszego naboru, czy też sytuacji demograficznej;

5. część równoważącą subwencji ogólnej – jako tytuł trudny do zaplanowania, choć wykazujący pewną stabilizację na przestrzeni ostatnich kilku lat, przyjęto w oparciu o skorygowane wykonania tychże lat oraz wskaźnik otrzymany na 2018 w wysokości 1,06 mln. zł r. W prognozie kształtuje się on w granicach 1,0-1,1 mln. zł;

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

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

- 1) dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2018 (22,3 mln. zł). Przy prognozowaniu posłużono się również wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2019 – 2026 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o około 1%);
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek samorządu terytorialnego w oparciu o zawarte porozumienia np. na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego oraz w ramach porozumień z gminami – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia obejmujące wsparcie zadań, przede wszystkim w opiece społecznej. Na rok 2018 przyjęto wartość 1,0 mln. zł, a w kolejnych latach dochody z tego tytułu oscylować będą w granicach 1,1 – 1,2 mln. zł;
- 3) środki z Funduszu Pracy otrzymane z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach zaplanowano zgodnie z informacjami otrzymanymi z Powiatowego Urzędu Pracy. W całym okresie prognozy tytuł ten, jako trudny do dokładnego prognozowania, ustalono na poziomie zbliżonym do roku 2018 tj. około 0,48-0,50 mln. 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. Chociaż perspektywa unijna 2014-2020 nastawiona jest głównie na rozwój infrastrukturalny (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne) część tzw. projektów miękkich będzie powiązana z projektami infrastrukturalnymi. Jako przykłady wymienić tu można „Powiatową Akademię Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” lub „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”. Projekty te będą realizowane do roku 2021. Od tego roku tytuł ten znacznie obniża swą wartość w związku z prawdopodobnym ograniczeniem dofinansowania unijnego co automatycznie odbija się na łącznej wysokości dochodów dla całej omawianej grupy dotacji i środków na zadania bieżące. Planowana wartość tego tytułu w roku 2018 wynosi 1,7 mln. zł, w roku 2019 – 3,46 mln. zł, w roku 2020 – 2,65 mln. zł, a w następnych latach w granicach 1,0-1,2 mln. zł.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 7 dla roku 2018 wynosi 25,6 mln. zł. Na jej wahania wpływ mają głównie środki unijne opisane w punkcie 4 (stąd wzrost całego tytułu w latach 2019-2020, w porównaniu do roku 2018). Tytuły określone w punktach 1-3 zachowują się bardziej stabilnie a także przewidywalnie (niewielkie coroczne wzrosty lub podobny poziom w całym okresie). To właśnie one kształtują łączną wysokość dla całej grupy w latach 2021-2026.

8. pozostałe dochody bieżące nie uwzględnione powyżej to przede wszystkim wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, faktury za czynsze, media i usługi geodezyjne), wpływy z najmu składników majątkowych, odsetki od nieterminowych wpłat oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, 5% i 25% dochodów przynależnych powiatowi z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, zwroty środków z rozliczeń z lat ubiegłych oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2018 stanowi to wielkość 12,2 mln. zł. W przyszłych latach prognozy założono podobny poziom tego tytułu dochodów.

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

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

2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – założono w oparciu o podpisane lub planowane do podpisania umowy dotacyjne na zadania inwestycyjne. W roku 2018 to środki z dotacji z PFRON na realizację zadania wymiany windy osobowej wraz z wyjściami ewakuacyjnymi w DPS „Przyjaźń”. Środki unijne w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych planuje się pozyskać w latach 2018-2020 na termomodernizację budynków, głównie w oświacie, pomocy społecznej i administracji. W roku 2018 Powiat planuje także pozyskać dotacje z tytułu pomocy finansowej z Miasta Tarnowskie Góry na realizację inwestycji drogowych. Środki planowane na lata 2021-2026 nie wynikają z podpisanych bądź planowanych na obecny moment do podpisania umów. Ich wartość skalkulowano w oparciu o realizację tego tytułu na przestrzeni ostatnich kilku lat, ale również wzięto pod uwagę wykorzystanie szans, które mogą stworzyć aplikacje o środki zewnętrzne.

W rzeczywistości gospodarczej Powiatu Tarnogórskiego wahania w grupie dochodów ogółem, szczególnie zaś w okresie 2018-2020, definiowane są zmianami związanymi z realizacją zadań unijnych. Dotyczy to, zarówno obszaru bieżącego, jak też majątkowego. To jednak dochody bieżące w całym okresie prognozy wydają się być bardziej stabilne, a poprzez to łatwiejsze w prognozowaniu, pomimo zmian w poszczególnych tytułach tworzących tę grupę. W całym okresie prognozy kształtują się one w granicach 144,6 – 146,0 mln. zł.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na rok 2018 wyliczono na kwotę 155 921 222 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 138 060 417 zł;
- wydatki majątkowe – 17 860 805 zł.

Wielkości określające plan wydatków, w praktyce gospodarczej, determinowane są przede wszystkim wysokością prognozowanych dochodów. Na ogólną pulę środków dysponowanych jako wydatki negatywnie wpływają ponadto rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów, pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji. Różnice w planie wydatków ogółem w poszczególnych latach wynikają z harmonogramów realizacji zadań dofinansowanych środkami zewnętrznymi, w głównej mierze unijnymi. Największe wydatki w ramach ZIT planowane są do poniesienia w roku 2018. Jedno zadanie ZIT-owskie tj. termomodernizacja DPS „Przyjaźń” będzie realizowane w latach 2019-2020. Najniższe wydatki ogółem planowane są na lata 2021-2022. Są one następstwem zakończenia dofinansowania unijnego. Od roku 2023 do końca okresu prognozy zauważalna jest nieznaczna tendencja wzrostowa. Na poziom planowanych wydatków w roku 2018 wpływają ponadto planowane do osiągnięcia przychody z wolnych środków z rozliczenia działalności kredytobiorczej w latach ubiegłych.

Łączna wartość planu wydatków na rok 2018 jest porównywalna do planu roku 2017 według stanu na koniec października. Różna jest jednak struktura. W roku 2017 plan wydatków bieżących wynosi 141,0 mln. zł, zaś plan na rok 2018 stanowi 138,1 mln. zł. Jeśli chodzi o wydatki majątkowe w planie roku 2017 mamy 14,6 mln. zł, zaś na rok 2018 przewiduje się 17,9 mln. zł. Po kilku latach stagnacji na odcinku realizacji zadań inwestycyjnych lata 2017 i 2018 pozytywnie odmieniają ten trend. I choć w wydatkach majątkowych dominują projekty dofinansowane środkami unijnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych nie można zapominać o innych zadaniach, przede wszystkim na drogach, w pomocy społecznej czy też gospodarce nieruchomości. Wydatki bieżące, poza programami unijnymi, stanowią zazwyczaj pozycje o charakterze stałym. Przy obecnej strukturze organizacyjnej, zważywszy na prognozowane wzrosty cen towarów i usług, będą one z roku na rok coraz wyższe. I pomimo starań zmierzających do ich obniżenia Zarząd ma tu ograniczone pole manewru.

W grupie wydatków:

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

2. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z ustalonego przez pożyczko- i kredytodawców oprocentowania oraz oprocentowania obligacji komunalnych. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym. Kwota planu na przyszły rok jest o 60 tys. zł niższa niż plan na koniec października 2017 roku. Wynika to ze stopniowej, acz systematycznej, spłaty zadłużenia. Przy prognozowaniu tego tytułu kierowano się zasadą ostrożności co do kształtowania się stóp procentowych w przyszłości. Widać to zwłaszcza po roku 2020 gdzie pomimo systematycznej i w miarę równomiernej spłaty zobowiązań wydatki na obsługę długu maleją wolniej niż w latach 2018-2020;

3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2018 w oparciu o skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Dla roku 2018 przybierają one wyższe wartości niż plan roku obecnego wg stanu na koniec października 2017. W latach następnych planuje się dalsze niewielkie wzrosty wynikające z presji płacowej, przeszerzegowań pracowników, wysługi lat, dodatków specjalnych itp. Należy tu podkreślić, iż zaplanowane wynagrodzenia mogą okazać się niewystarczające, w odniesieniu do oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej, w sytuacji pełnej obsady kadrowej oraz planowanych podwyżek płac od kwietnia 2018 roku. Pod koniec przyszłego roku może zaistnieć konieczność zwiększenia planu na tym odcinku;

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

5. wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 są zgodne z wartościami wykazanymi w załączniku pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Wartości wykazane dotyczą, zarówno umów już podpisanych, jak i planowanych do podpisania;

6. 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 2018 i latach następnych. Informacje te są przedstawione do roku 2021, 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 2021 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadań.

Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody dotyczą tylko roku 2018 i obejmują wolne środki uzyskane z rozliczenia działalności kredytobiorczej budżetu w latach ubiegłych w kwocie 3 896 952 zł. Jest to kwota realna do osiągnięcia o czym świadczy wykonanie podstawowych kategorii w budżecie na koniec III kwartału 2017 roku. W pozostałym okresie nie zaplanowano żadnych innych tytułów przychodów.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. Prognoza finansowa zakłada, iż począwszy od roku 2019 wygenerowana nadwyżka budżetowa, a więc różnica pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem, przeznaczana będzie na spłatę rat kredytów, pożyczki oraz wykup obligacji.

W roku 2018 rozchody (kwota 2 554 000 zł) obejmują następujące tytuły:

1. spłata	rat	kredytu	długoterminowego	zaciągniętego	w ING	Banku	Śląskim
w roku 2008 – kwota 1 500 000 zł;							
2. spłata	rat	kredytu	długoterminowego	zaciągniętego	w Banku	PEKAO	S.A.
w roku 2010 – kwota 600 000 zł;							

3. spłata rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Bank S.A. w roku 2013 – kwota 300 000 zł;
4. spłata rat pożyczki inwestycyjnej na realizację odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach w dwóch transzach w latach 2016-2017 – kwota 154 000 zł.

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2018 roku (17 770 099 zł) składają się następujące pozycje:

1. kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PEKAO S.A. w roku 2010. Pozostała do spłaty kwota to 1 200 000 zł;
2. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015. Pozostała do wykupu kwota to 15 955 000 zł;
3. zaciągnięta w dwóch transzach pożyczka inwestycyjna w WFOŚiGW w Katowicach na realizację budowy odwodnienia drogi powiatowej 3248S Kalety – Miotek. Pozostała, planowana do spłaty kwota to 615 099 zł.

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

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

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2021

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2021, ponieważ właśnie w tym roku zakończy się realizacja zadania „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”. Wykaz obejmuje przedsięwzięcia, dla których umowy zostały już podpisane, oraz te dla których Powiat planuje aplikować o środki.

Nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach (środki pomocowe w postaci środków strukturalnych i dotacji z budżetu państwa, ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Przedsięwzięcia kończące się w roku 2018 są kontynuacją zadań dwu a nawet trzyletnich. Umieszczono je w wykazie przedsięwzięć oraz wieloletniej prognozie ze względu na zachowanie ciągłości w procedurach budżetowania.

W wierszu 1.1 poświęconemu projektom i zadaniom związanym z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a także z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, po stronie wydatków bieżących uwzględniono zadania wieloletnie realizowane w administracji, oświacie i pomocy społecznej. Podmiotami realizującymi są Starostwo Powiatowe, jednostki oświatowe oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Projekty „miękkie” tj. „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” oraz „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” związane są z zadaniami infrastrukturalnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Tak więc rozwój infrastruktury winien służyć zdobywaniu i poprawianiu wiedzy oraz przeciwdziałaniu wykluczeniu społecznemu.

Znaczącą wartość stanowią wydatki majątkowe, które występują aż w ośmiu zadaniach. W siedmiu z nich realizacja następuje etapami a główne nakłady ponoszone są w okresie 2017-2020 (dla programu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” niewielkie wydatki na zakup tablicy interaktywnej poniesione zostaną w roku 2018). Przy realizacji tych zadań dominują środki pozyskane z zewnątrz. Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela:

Nazwa programu	Łączne nakłady	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
1. Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	7 954 400	3 939 131	-	-
środki zewnętrzne	4 403 646	2 201 823	-	-

wkład własny	3 550 754	1 737 308	-	-
2.Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych.	3 985 175	972 272	-	-
środki zewnętrzne	1 907 889	469 607	-	-
wkład własny	2 077 286	502 665	-	-
3.Termomodernizacja budynków II LO im. St. Staszica w Tarnowskich Górach	2 832 063	2 795 284	-	-
środki zewnętrzne	2 275 072	2 275 072	-	-
wkład własny	556 991	520 212	-	-
4.Termomodernizacja budynków ZST-U w Tarnowskich Górach	1 786 302	1 753 952	-	-
środki zewnętrzne	1 180 874	1 180 874	-	-
wkład własny	605 428	573 078	-	-
5.Termomodernizacja budynku DPS „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach	3 444 933	-	1 703 709	1 703 709
środki zewnętrzne	2 824 964	-	1 412 482	1 412 482
wkład własny	619 969	-	291 227	291 227
6.Termomodernizacja budynku I LO im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	2 584 779	852 750	-	-
środki zewnętrzne	1 700 626	400 000	-	-
wkład własny	884 153	452 750	-	-
7.Termomodernizacja budynku szkoły SOSW w Tarnowskich Górach	1 775 744	1 745 854	-	-
środki zewnętrzne	1 318 271	1 318 271	-	-
wkład własny	457 473	427 583	-	-

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

Pozostałe programy, projekty lub zadania określone w wierszu 1.3 to w dwóch przypadkach („Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu” i „Właściwe zarządzanie środowiskiem....”) zadania będące kontynuacją rozpoczętych w latach poprzednich przedsięwzięć w ochronie środowiska i informatyce. Planowana jest w nich realizacja wydatków bieżących i inwestycyjnych. Na ostatnie zadanie ujęte w tej grupie („Wymiana windy osobowej”) Powiat planuje pozyskać połowę środków tj. 110 000 zł z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Podsumowanie

Wieloletnia prognoza finansowa jako niewątpliwie najważniejsze narzędzie planistyczne w jednostce samorządowej jest źródłem informacji w wielu płaszczyznach. Jednakże dla celów szeroko rozumianego zarządzania finansami zapewne najważniejszą kwestię stanowi analiza wskaźników, które pozwalają na ocenę możliwości przyjmowania budżetów na kolejne lata. Chodzi tu mianowicie o wskaźniki określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza dla Powiatu Tarnogórskiego spełnia wymagane relacje zadłużeniowe, o czym wspomniano w objaśnieniach do prognozy kwoty długu i spłat zobowiązań.

STAROSTA

 Krystyna Kosmała

SKARBNIK

 Cezary Baniśko