

**UCHWAŁA NR XV/156/2019**  
**RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 17 grudnia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028**

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 2019r. poz. 869 z późn. zm.<sup>1)</sup>), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz. 511 ze zm.<sup>2)</sup>) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2015r. poz. 92 z późn. zm.<sup>3)</sup>)

**Rada Powiatu**  
**uchwala:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

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

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

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

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

**§ 5.** Uchyla się uchwałę nr II/33/2018 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 oraz jej późniejsze zmiany.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

<sup>1)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 2245

<sup>2)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2019r. poz. 1815

<sup>3)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2019r. poz. 1903

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Powiatu

**Przemysław Cichosz**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                |                      |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|----------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:               |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   | z podatku od nieruchomości |                                |                      |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                | 1.2.2  |
| 2020             | 192 966 769,00              | 170 289 077,00               | 43 424 608,00   | 1 400 000,00  | 79 147 385,00       | 26 946 376,00   | 19 370 708,00                           | 0,00                       | 22 677 692,00                  | 1 088 124,00         | 21 589 568,00  |
| 2021             | 180 425 000,00              | 169 825 000,00               | 43 900 000,00   | 1 420 000,00  | 79 335 000,00       | 26 000 000,00   | 19 170 000,00                           | 0,00                       | 10 600 000,00                  | 600 000,00           | 10 000 000,00  |
| 2022             | 178 115 000,00              | 170 565 000,00               | 44 500 000,00   | 1 450 000,00  | 79 335 000,00       | 26 100 000,00   | 19 180 000,00                           | 0,00                       | 7 550 000,00                   | 550 000,00           | 7 000 000,00   |
| 2023             | 179 265 000,00              | 171 765 000,00               | 45 100 000,00   | 1 475 000,00  | 79 835 000,00       | 26 125 000,00   | 19 230 000,00                           | 0,00                       | 7 500 000,00                   | 500 000,00           | 7 000 000,00   |
| 2024             | 180 545 000,00              | 172 795 000,00               | 45 700 000,00   | 1 500 000,00  | 79 845 000,00       | 26 450 000,00   | 19 300 000,00                           | 0,00                       | 7 750 000,00                   | 450 000,00           | 7 300 000,00   |
| 2025             | 181 745 000,00              | 173 795 000,00               | 46 400 000,00   | 1 530 000,00  | 79 945 000,00       | 26 550 000,00   | 19 370 000,00                           | 0,00                       | 7 950 000,00                   | 450 000,00           | 7 500 000,00   |
| 2026             | 183 090 000,00              | 175 090 000,00               | 46 700 000,00   | 1 560 000,00  | 80 560 000,00       | 26 830 000,00   | 19 440 000,00                           | 0,00                       | 8 000 000,00                   | 400 000,00           | 7 600 000,00   |
| 2027             | 183 700 000,00              | 175 550 000,00               | 46 900 000,00   | 1 580 000,00  | 80 560 000,00       | 26 940 000,00   | 19 570 000,00                           | 0,00                       | 8 150 000,00                   | 400 000,00           | 7 750 000,00   |
| 2028             | 184 810 000,00              | 176 410 000,00               | 47 400 000,00   | 1 600 000,00  | 80 760 000,00       | 26 950 000,00   | 19 700 000,00                           | 0,00                       | 8 400 000,00                   | 400 000,00           | 8 000 000,00   |

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:   |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> |                                |   | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2020             | 202 262 769,00              | 161 841 321,00               | 90 616 197,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 679 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 40 421 448,00                  | 40 421 448,00   | 0,00   |
| 2021             | 178 021 000,00              | 163 500 000,00               | 91 600 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 640 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 14 521 000,00                  | 14 521 000,00   | 0,00   |
| 2022             | 175 161 901,00              | 164 100 000,00               | 92 200 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 605 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 11 061 901,00                  | 11 061 901,00   | 0,00   |
| 2023             | 176 465 000,00              | 164 700 000,00               | 92 600 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 540 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 11 765 000,00                  | 11 765 000,00   | 0,00   |
| 2024             | 177 845 000,00              | 165 400 000,00               | 93 100 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 470 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 12 445 000,00                  | 12 445 000,00   | 0,00   |
| 2025             | 179 045 000,00              | 166 300 000,00               | 93 700 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 360 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 12 745 000,00                  | 12 745 000,00   | 0,00   |
| 2026             | 180 435 000,00              | 167 200 000,00               | 94 400 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 230 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 13 235 000,00                  | 13 235 000,00   | 0,00   |
| 2027             | 182 950 000,00              | 168 100 000,00               | 95 100 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 80 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 14 850 000,00                  | 14 850 000,00   | 0,00   |
| 2028             | 184 060 000,00              | 168 900 000,00               | 95 600 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 50 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 15 160 000,00                  | 15 160 000,00   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2020             | -9 296 000,00              | 0,00  | 9 700 000,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 9 700 000,00   | 9 296 000,00                              |
| 2021             | 2 404 000,00               | 2 404 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 2 953 099,00               | 2 953 099,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 2 800 000,00               | 2 800 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 2 700 000,00               | 2 700 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 2 700 000,00               | 2 700 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 2 655 000,00               | 2 655 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 750 000,00                 | 750 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 750 000,00                 | 750 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego:   |  |   |  | Rozchody budżetu<br>x | z tego:   |   |   |  |
|------------------|---|--|---|--|-----------------------|---|---|---|--|
|                  | Spłaty udzielonych<br>pożyczek w latach<br>ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                       | Inne przychody<br>niezwiązane z<br>zaciąganiem<br>długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                       |                       | Spłaty rat<br>kapitałowych<br>kredytów i<br>pożyczek oraz<br>wykup papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |  |
|                  |   | na pokrycie<br>deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie<br>deficytu budżetu <sup>x</sup> |                       |   | łączna kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń z limitu<br>spłaty zobowiązań<br>x | w tym:  |  |
|                  |   |  |   |  |                       |   |   | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>243 ust. 3a ustawy<br>x |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1  | 4.5   | 4.5.1  | 5                     | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1   | 5.1.1.2  |
| 2020             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 404 000,00            | 404 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 404 000,00          | 2 404 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 953 099,00          | 2 953 099,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 800 000,00          | 2 800 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 700 000,00          | 2 700 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 700 000,00          | 2 700 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 655 000,00          | 2 655 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 750 000,00            | 750 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 750 000,00            | 750 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:   |                              |   |                 |   | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:    | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |               |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|---|--------------------------|-----------|---|---------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: |                              |   |                 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |                          |           |   |               |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy      | z tego:                      |   |                 |   |                          |           |   |               |
|                  |   | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |   |                          |           |   |               |
| Lp               | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | 5.2                                       | 6                        | 6.1       | 7.1   | 7.2           |
| 2020             | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00                                      | 17 763 752,00            | 51 653,00 | 8 447 756,00  | 18 147 756,00 |
| 2021             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 15 340 382,00            | 32 283,00 | 6 325 000,00  | 6 325 000,00  |
| 2022             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 12 367 913,00            | 12 913,00 | 6 465 000,00  | 6 465 000,00  |
| 2023             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 9 555 000,00             | 0,00      | 7 065 000,00  | 7 065 000,00  |
| 2024             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 6 855 000,00             | 0,00      | 7 395 000,00  | 7 395 000,00  |
| 2025             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 4 155 000,00             | 0,00      | 7 495 000,00  | 7 495 000,00  |
| 2026             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 1 500 000,00             | 0,00      | 7 890 000,00  | 7 890 000,00  |
| 2027             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 750 000,00               | 0,00      | 7 450 000,00  | 7 450 000,00  |
| 2028             | x   | x                            | x   | x               | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00      | 7 510 000,00  | 7 510 000,00  |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |       |  |   |   |  |
|------------------|---|---|-------|--|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3  | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2020             | 0,77%   | 7,16%   | 7,45% | 7,42%  | 8,55%   | TAK   | TAK  |
| 2021             | 2,13%   | 4,73%   | 4,71% | 7,31%  | 8,43%   | TAK   | TAK  |
| 2022             | 2,48%   | 4,89%   | 4,86% | 6,18%  | 7,31%   | TAK   | TAK  |
| 2023             | 2,30%   | 5,22%   | 5,19% | 5,67%  | 5,67%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 2,17%   | 5,37%   | 5,36% | 4,92%  | 4,92%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 2,08%   | 5,33%   | x     | 5,14%  | 5,14%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 1,95%   | 5,48%   | x     | 5,51%  | 6,12%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 0,56%   | 5,07%   | x     | 5,45%  | 5,45%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 0,54%   | 5,06%   | x     | 5,16%  | 5,16%   | TAK   | TAK  |



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy     |   |   |   |   |   |   |  |   |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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:   |   |
|                  |   | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |  | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1   | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3   | 9.3.1  | 9.3.1.1   |
| 2020             | 2 387 942,00  | 2 387 942,00  | 2 247 759,00                                  | 3 112 227,00  | 3 112 227,00  | 3 109 990,00                                  | 3 528 202,00  | 3 528 202,00   | 3 218 783,00  |
| 2021             | 1 515 428,00  | 1 515 428,00  | 1 403 423,00                                  | 874 000,00  | 874 000,00  | 853 618,00                                    | 1 358 338,00  | 1 358 338,00   | 1 246 333,00  |
| 2022             | 410 371,00  | 410 371,00  | 375 079,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 410 371,00  | 410 371,00   | 375 079,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

| Wyszczególnienie |   |              |   | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych         |              |               |   |  |   |  |
|------------------|---|--------------|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:       |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   |              | w tym:  |  | bieżące      | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |              | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |              |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1        | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1       | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2020             | 3 656 854,00  | 3 656 854,00 | 3 109 990,00  | 42 049 650,00  | 5 648 202,00 | 36 401 448,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 987 000,00  | 987 000,00   | 853 618,00  | 6 344 708,00   | 3 588 338,00 | 2 756 370,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 3 629 741,00   | 2 700 371,00 | 929 370,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 12 913,00  | 0,00         | 12 913,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8  | 10.9   |
| 2020             | 404 000,00   | 19 370,00                               | 0,00   | 19 370,00   | 19 370,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 2 404 000,00   | 19 370,00                               | 0,00   | 19 370,00   | 19 370,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2022             | 2 953 099,00   | 19 370,00                               | 0,00   | 19 370,00   | 19 370,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2023             | 2 800 000,00   | 12 913,00                               | 0,00   | 12 913,00   | 12 913,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2024             | 2 700 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2025             | 2 700 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2026             | 2 655 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2027             | 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |
| 2028             | 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  |

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

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

# 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 2020    | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|----------|---|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|          |   |  | Od               | Do   |                          |               |              |              |            |                  |
| 1        | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |  |                  |      | 67 195 377,00            | 42 049 650,00 | 6 344 708,00 | 3 629 741,00 | 12 913,00  | 51 625 989,00    |
| 1.a      | - wydatki bieżące   |  |                  |      | 17 900 630,00            | 5 648 202,00  | 3 588 338,00 | 2 700 371,00 | 0,00       | 11 596 911,00    |
| 1.b      | - wydatki majątkowe   |  |                  |      | 49 294 747,00            | 36 401 448,00 | 2 756 370,00 | 929 370,00   | 12 913,00  | 40 029 078,00    |
| 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: |  |                  |      | 16 461 339,00            | 7 634 022,00  | 2 345 338,00 | 410 371,00   | 0,00       | 10 389 731,00    |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące   |  |                  |      | 11 230 630,00            | 3 528 202,00  | 1 358 338,00 | 410 371,00   | 0,00       | 5 296 911,00     |
| 1.1.1.1  | Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego  | Wydział Strategii i Rozwoju  | 2018             | 2021 | 1 826 052,00             | 548 884,00    | 30 000,00    | 0,00         | 0,00       | 578 884,00       |
| 1.1.1.2  | Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego   | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach                     | 2017             | 2020 | 1 912 182,00             | 456 215,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 456 215,00       |
| 1.1.1.3  | 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 | 1 869 998,00             | 629 222,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 629 222,00       |
| 1.1.1.4  | Program "Matura paszportem w przyszłość" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu   | Zespół Szkół Techniczno -Ekonomicznych w Radzionkowie                      | 2018             | 2020 | 110 958,00               | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1.5  | Program "Matura paszportem w przyszłość" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu   | Technikum nr 13 w Radzionkowie   | 2018             | 2020 | 74 406,00                | 41 725,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 41 725,00        |
| 1.1.1.6  | Program "Mierzymy wysoko" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu  | Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach                 | 2018             | 2020 | 202 999,00               | 51 151,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 51 151,00        |
| 1.1.1.7  | Program "Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu                           | Zespół Szkół Techniczno -Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach | 2018             | 2020 | 415 380,00               | 62 545,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 62 545,00        |
| 1.1.1.8  | Program "Szkoła w działaniu" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu   | I Liceum Ogólnokształcące im. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach           | 2018             | 2020 | 356 623,00               | 55 487,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 55 487,00        |
| 1.1.1.9  | Program "Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu         | Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach   | 2018             | 2020 | 149 096,00               | 27 457,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 27 457,00        |
| 1.1.1.10 | Program Power Vet "Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w CEEH zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany  | Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach   | 2018             | 2020 | 637 990,00               | 248 383,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 248 383,00       |

Strona 1 z 3

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca                                | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020   | Limit 2021   | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|----------|--|--|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
|          |  |  | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |                  |
| 1.1.1.11 | Program Erasmus+ "Praktyka zagraniczna - nowe możliwości, lepsze umiejętności" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany  | Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach | 2019             | 2021 | 324 543,00               | 314 543,00   | 3 200,00     | 0,00       | 0,00       | 317 743,00       |
| 1.1.1.12 | Program Power Vet "Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany   | Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach               | 2018             | 2020 | 454 731,00               | 192 419,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 192 419,00       |
| 1.1.1.13 | Program Power VET "Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w Technikum nr 13 zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany   | Technikum nr 13 w Radzionkowie   | 2019             | 2021 | 501 901,00               | 248 451,00   | 5 000,00     | 0,00       | 0,00       | 253 451,00       |
| 1.1.1.14 | Program Power VET "Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w WZS zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany   | Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach                         | 2019             | 2021 | 320 843,00               | 160 000,00   | 157 138,00   | 0,00       | 0,00       | 317 138,00       |
| 1.1.1.15 | Program Power VET "Zagraniczna mobilność początkiem drogi zawodowej" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w ZSBA zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany   | Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach           | 2019             | 2020 | 225 557,00               | 217 720,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 217 720,00       |
| 1.1.1.16 | Program "Pomoc, Wsparcie, Samodzielność - rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim" - Rozwój i podniesienie jakości świadczonych usług społecznych w zakresie pieczy zastępczej, rozwój mieszkalnictwa chronionego, usług asystenckich i wspierających na rzecz osób z niepełnosprawnościami, osób niesamodzielnych i ich opiekunów | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach                   | 2020             | 2022 | 1 847 371,00             | 274 000,00   | 1 163 000,00 | 410 371,00 | 0,00       | 1 847 371,00     |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 5 230 709,00             | 4 105 820,00 | 987 000,00   | 0,00       | 0,00       | 5 092 820,00     |
| 1.1.2.1  | Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego  | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach                   | 2018             | 2020 | 7 043,00                 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.2  | Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie  | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach                   | 2017             | 2020 | 3 592,00                 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.3  | Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki   | Wydział Inwestycji i Drogownictwa  | 2018             | 2020 | 3 331 800,00             | 3 299 820,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 299 820,00     |
| 1.1.2.4  | Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego   | Wydział Strategii i Rozwoju  | 2018             | 2021 | 65 274,00                | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.5  | Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa wyników nauczania.   | Wydział Inwestycji i Drogownictwa  | 2019             | 2021 | 1 560 000,00             | 780 000,00   | 750 000,00   | 0,00       | 0,00       | 1 530 000,00     |
| 1.1.2.6  | Program "Pomoc, Wsparcie, Samodzielność - rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim" - Rozwój i podniesienie jakości świadczonych usług społecznych w zakresie pieczy zastępczej, rozwój mieszkalnictwa chronionego, usług asystenckich i wspierających na rzecz osób z niepełnosprawnościami, osób niesamodzielnych i ich opiekunów | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach                   | 2020             | 2022 | 263 000,00               | 26 000,00    | 237 000,00   | 0,00       | 0,00       | 263 000,00       |

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020    | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |              |              |            |                  |
| 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  |   |                  |      | 50 734 038,00            | 34 415 628,00 | 3 999 370,00 | 3 219 370,00 | 12 913,00  | 41 236 258,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 6 670 000,00             | 2 120 000,00  | 2 230 000,00 | 2 290 000,00 | 0,00       | 6 300 000,00     |
| 1.3.1.1 | Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa w ruchu drogowym   | Wydział Inwestycji i Drogownictwa         | 2019             | 2022 | 370 000,00               | 120 000,00    | 130 000,00   | 90 000,00    | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.2 | Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz poprawa komfortu podróżowania w warunkach zimowych  | Zarząd Dróg Powiatowych                   | 2020             | 2022 | 6 300 000,00             | 2 000 000,00  | 2 100 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00       | 6 300 000,00     |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 44 064 038,00            | 32 295 628,00 | 1 769 370,00 | 929 370,00   | 12 913,00  | 34 936 258,00    |
| 1.3.2.1 | Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni - Dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą | Wydział Inwestycji i Drogownictwa         | 2019             | 2020 | 14 889 174,00            | 14 649 324,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 14 649 324,00    |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarówce - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania  | Zarząd Dróg Powiatowych                   | 2019             | 2020 | 8 588 750,00             | 1 749 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 1 749 000,00     |
| 1.3.2.3 | Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Laryszów-Miedary (droga 3218S) w Zbrosławicach - Poprawa infrastruktury drogowej. Zapewnienie przestrzeni do aktywnego wypoczynku.  | Zarząd Dróg Powiatowych                   | 2019             | 2020 | 1 977 672,00             | 1 257 672,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 1 257 672,00     |
| 1.3.2.4 | Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki  | Wydział Inwestycji i Drogownictwa         | 2018             | 2022 | 3 765 000,00             | 1 040 000,00  | 1 750 000,00 | 910 000,00   | 0,00       | 3 700 000,00     |
| 1.3.2.5 | Budowa kotłowni olejowej z magazynem paliwa oraz instalacji zewnętrznej grzewczej, cwu i cyrkulacji w DPS Miedary - Modernizacja źródła ciepła, obniżenie kosztów eksploatacji i utrzymania, przeniesienie źródła ciepła z budynku pałacu do nowego, wolnostojącego budynku kotłowni olejowej   | Wydział Inwestycji i Drogownictwa         | 2019             | 2020 | 1 490 262,00             | 1 040 262,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 1 040 262,00     |
| 1.3.2.6 | Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków sanitarnych w jednostce  | Wydział Inwestycji i Drogownictwa         | 2019             | 2020 | 302 000,00               | 140 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 140 000,00       |
| 1.3.2.7 | Przebudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania   | Zarząd Dróg Powiatowych                   | 2018             | 2020 | 7 158 600,00             | 6 880 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 6 880 000,00     |
| 1.3.2.8 | Rozbudowa DP3210S i DP3207S ul. Główna w Zendku - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu podróżowania po drogach powiatowych   | Zarząd Dróg Powiatowych                   | 2018             | 2020 | 5 802 900,00             | 5 520 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 5 520 000,00     |
| 1.3.2.9 | Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu  | Wydział Gospodarczy                       | 2019             | 2023 | 89 680,00                | 19 370,00     | 19 370,00    | 19 370,00    | 12 913,00  | 0,00             |

## **Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028**

### ***Ogólna charakterystyka i założenia***

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

Prognozę sporządzono w oparciu o wskaźniki i parametry otrzymane od dysponentów środków z obszaru finansów publicznych (informacje o wysokości subwencji ogólnej, udziału w podatku od osób fizycznych, kwotach dotacji od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych kraju) oraz posiadane informacje co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych obecnego roku według stanu na koniec października 2019 roku.

Tylko na rok 2020 zaplanowano budżet deficytowy. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z wolnych środków. W pozostałych latach planuje się budżety zrównoważone. Wygenerowane nadwyżki w kolejnych latach planuje się przeznaczyć w całości na wykup wyemitowanych obligacji oraz spłatę pożyczki inwestycyjnej. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności chcąc zachować jak najlepszą realistyczność tego narzędzia planowania.

### ***Dochody budżetowe***

Dochody budżetowe na rok 2020 wyliczono na kwotę 192 966 769 zł, w tym:

1. dochody bieżące – 170 289 077 zł;
2. dochody majątkowe – 22 677 692 zł.

Rok 2020 przyjęto jako odniesienie i bazę porównań na lata 2021-2028 prognozy.

Wielkość przyjęta w planie dochodów ogółem na 2020 rok jest większa od planu obecnego roku, wg stanu na koniec października 2019 r., o kwotę 13,41 mln zł. Wyższa w roku 2020 jest, zarówno wysokość planowanych dochodów bieżących (o 3,97 mln zł), jak też dochodów majątkowych (9,44 mln zł). Jeżeli chodzi o podstawowe kategorie dochodów bieżących to w roku 2020, w stosunku do roku 2019:

1. znacząco wyższą wartość przyjmuje część oświatowa subwencji ogólnej;
2. porównywalnie kształtują się udziały w podatkach dochodowych;
3. niższą wartość przyjmują środki dotacyjne (od Wojewody, z Funduszu Pracy, z gmin, na realizację projektów strukturalnych);
4. niższa jest wartość pozostałych tytułów dochodów (przede wszystkim w następstwie uzyskania w roku 2019 wielu nieplanowanych tytułów).

Niższe dochody z dotacji na zadania bieżące w budżecie na początku roku 2020, w porównaniu ze stanem na koniec października roku obecnego, nie powinny niepokoić. Obserwowane zachowania dysponentów w większości przypadków polegają na tym, iż plany na początku są nieco niższe. Środki z dotacji od Wojewody zwiększane są następnie w ciągu całego roku na podstawie decyzji finansowych. Podobnie w ciągu roku podpisywane mogą być umowy o współfinansowanie (pomoc finansowa) przez gminy zadań powiatowych np. w infrastrukturze drogowej.

Mówiąc o podstawowych kategoriach dochodów majątkowych, to w roku 2020 – w stosunku do roku 2019:

1. na porównywalnym poziomie kształtuje się planowana sprzedaż majątku;
2. znacząco wyższą wartość przyjmują przewidywane wpływy z dotacji.

Zasadniczy wpływ na poziom dotacji w roku 2020 mają dofinansowania w czterech obszarach działalności:

1. infrastrukturze drogowej gdzie Powiat zamierza pozyskać środki z Funduszu Dróg Samorządowych, Nadleśnictwa Świerklaniec, czy też z gmin;
2. ochronie zdrowia w związku z uzyskaniem środków z budżetu państwa na adaptację pomieszczeń w WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni;
3. oświacie w efekcie składania wniosków o środki z funduszy strukturalnych;
4. pomocy społecznej w związku z zakładanym dofinansowaniem z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Kwota dochodów ogółem najwyższą wartość przyjmuje dla roku 2020. W latach 2021-2022 notowane są spadki. Natomiast od roku 2023 do końca okresu prognozy następuje niewielki, coroczny wzrost wartości dochodów ogółem. Główny wpływ na taką sytuację ma poziom środków uzyskiwanych na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz na realizację projektów i programów współfinansowanych środkami unijnymi. Jeśli chodzi o inwestycje to, z różnych względów, część zadań planowanych do realizacji w roku 2019 przesunięta została na rok 2020. Ponieważ część z nich ma już zagwarantowane dofinansowanie zewnętrzne, z tego powodu w roku 2020 notujemy stosunkowo wysoki poziom dotacji. W następnych latach poziom dotacji majątkowych obniża się i kształtuje w przedziale około 7-8 mln zł. Co zaś się tyczy bieżących programów i projektów dofinansowanych środkami unijnymi to wydatki z obecnej perspektywy finansowej mogą być realizowane i rozliczane do końca 2022 roku. Z kolei w latach 2023-2028, mimo iż poziom dotacji z segmentu bieżącego jest stosunkowo stabilny, to jednak udział dotacji strukturalnych wyraźnie spada w porównaniu z latami 2020-2022.

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

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 43,4 mln zł w roku 2020) – zaplanowano w oparciu o znacznie skorygowaną „in minus” (kwota 3,0 mln zł) wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów na rok 2020. Powyższa korekta jest rezultatem kierowania się zasadą ostrożności przy planowaniu budżetu. Niepewność co do realizacji tego tytułu w roku 2020 budzą przyjęte w roku obecnym zmiany ustawowe w aspekcie opodatkowania obywateli (np. zwolnienie podatników do 26 roku życia, wzrost kosztów uzyskania przychodów, obniżenie podstawowej stawki podatkowej do 17%). Z drugiej jednak strony wzrost płacy minimalnej oraz utrzymujące się na niskim poziomie bezrobocie będzie dodatkowo wpływać na realizację dochodów. Wskaźnik z roku 2020 przyjęto jako bazę dla kolejnych lat. W całym okresie prognozy założono wzrosty tego tytułu. Ze względu na czynniki omówione powyżej (płaca minimalna oraz poziom bezrobocia) przyrosty tego tytułu są najbardziej znaczące w latach 2021-2025. Przy prognozowaniu tego tytułu w latach następnych wzięto ponadto pod uwagę sytuację gospodarczą w kraju i zagranicą. Także i tutaj występuje pewien dualizm. Wysoki popyt wewnętrzny wynikający z wdrożonych transferów socjalnych równoważony może być niższym eksportem, w związku z obserwowanym obecnie pogorszeniem koniunktury na światowych rynkach. Ważne w tym kontekście są problemy z zadłużeniem niektórych krajów ze strefy Euro, prawdopodobny Brexit oraz nadal realna groźba wojny handlowej pomiędzy USA, Chinami oraz krajami Unii Europejskiej. Poza planowanym wzrostem płacy minimalnej nie posiadamy wiedzy o innych, przyszłych zmianach w prawie wpływających na wysokość udziału w PIT w kolejnych latach. Mając na względzie powyższe tendencje przyjętą wartość omawianego tytułu w ostatnim roku prognozy założono na poziomie 47,4 mln zł;

2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto w oparciu o wykonania lat ubiegłych oraz prognozę co do kształtowania się sytuacji ekonomicznej kraju w przyszłości. W roku 2020 założono kwotę 1,4 mln zł, a w następnych latach jej niewielkie wzrosty, aż do wysokości 1,6 mln zł w 2028 roku;

3. część oświatową subwencji ogólnej stanowiącą główny składnik planowanych dochodów celowo-parametrycznych Powiatu dla roku 2020 przyjęto biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na tenże rok tj. 78,4 mln zł. Ze względu na wzrosty nauczycielskich pensji, waloryzację pozostałych dodatków (np. dla stażystów, za wychowawstwo) oraz podwójny nabór w roku 2019 tytuł ten na rok 2020 kształtuje się znacznie powyżej dochodów uzyskanych w latach ubiegłych. Na przyszłe lata prognozy założono niewielkie jego wzrosty wynikające przede wszystkim z prawdopodobnych dalszych podwyżek wynagrodzeń dla pedagogów, choć sytuacja demograficzna oraz planowany nabór do szkół sugerowałby nieznaczną tendencję spadkową wysokości subwencji oświatowej. Na koniec okresu prognozy wartość tego tytułu zaplanowano na poziomie 80,0 mln zł;



4. część równoważącą subwencji ogólnej przyjęto dla roku 2020 w oparciu o poziom wskaźnika jaki Powiat otrzymał z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach prognozy tytuł ten – jako stosunkowo trudny do zaplanowania – założono w wysokości porównywalnej do roku 2020 tj. w przedziale 735-760 tys. zł;

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

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

- 1) dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone – skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2020 (23,9 mln zł). Przy prognozowaniu posłużono się również wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2021-2028 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o około 0,5-1%);
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek w oparciu o zawarte porozumienia np. dotacje z funduszy celowych, z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego oraz w ramach porozumień z gminami – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia. Na rok 2020 przyjęto wartość 0,4 mln zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu oscylować będą na podobnym poziomie, w granicach 0,4-0,6 mln zł. Zauważyć należy jednak, że w roku 2020 i w latach następnych nie uwzględniono środków pomocowych z gmin na zadania remontowe w infrastrukturze drogowej. Takowe środki „pojawiają się” w budżetach zazwyczaj w trakcie trwania roku zwiększając planowane dochody i wydatki;
- 3) środki z Funduszu Pracy otrzymane z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach zaplanowano tylko w roku 2020 w kwocie 0,3 mln zł, zgodnie z pojawiającymi się w publikatorach ekonomicznych i prasie samorządowej informacjami. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano dochodów z tego tytułu;
- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Choć w perspektywie unijnej 2014-2020 znacznie większy nacisk położony został na rozwój infrastrukturalny (np. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne) nie zabrakło również środków na tzw. projekty miękkie. Część z nich („Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”, „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”) powiązana została z projektami infrastrukturalnymi. Część jednak jest od nich niezależna. Tak więc planowana wartość tego tytułu w roku 2020 wynosi 2,4 mln zł, w roku 2021 – 1,7 mln zł, a w następnych latach waha się w granicach 1,3-1,5 mln zł.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 6 dla roku 2020 wynosi 26,9 mln zł. Ze względu na niższe dotacje unijne oraz nie planowanie po roku 2020 środków z Funduszu Pracy w roku 2021 obserwujemy spadek tego tytułu do poziomu 26,0 mln zł. Od roku 2022 do końca okresu prognozy odnotowuje się stabilizację całej grupy dochodów z nieznaczną tendencją rosnącą, tak aby w roku 2028 osiągnąć wysokość 26,9 mln zł.

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

- 1) wpływy z tytułu opłat (plan na 2020 rok – 4,46 mln zł). Dochody te zaplanowano uwzględniając wykonania lat ubiegłych oraz przewidywane wykonanie roku 2019. Choć dochody z tego tytułu charakteryzują się od kilku już lat stosunkowo dużą stabilnością, pomiędzy rokiem 2019 a 2020 notuje się ich spadek (około 150 tys. zł), co związane jest, w głównej mierze, z innym podziałem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska a także brakiem konieczności wymiany tablic rejestracyjnych przy zakupie używanego samochodu. Realizacja pozostałych elementów tego tytułu w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, opłat z tytułu zwrotu kosztów sądowych kształtuje się podobnie jak w latach ubiegłych. 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 zaplanowano na poziomie 4,6 mln zł;
- 2) wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, rozliczenia z tytułu pobytu dzieci w pieczy zastępczej, faktury za 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 wykonanie roku bieżącego (skorygowane o uzyskane w roku obecnym znaczące wartościowo, acz incydentalne tytuły) oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2020 stanowi to wielkość 14,9 mln zł. Rok 2021 przynosi niewielką ujemną korektę (nieco ponad 200 tys. zł) uwzględniającą ewentualne zmiany w prawie geodezyjnym czy zmniejszenie udziałów Powiatu w dochodach skarbu państwa w związku z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego we własność. Od roku 2022 do końca prognozy dochody kształtują się na podobnym poziomie z tendencją rosnącą. I choć wzrosty w kolejnych latach nie są spektakularne to jednak systematyczne, a wartość omawianych wpływów założono w 2028 roku na poziomie 15,1 mln zł.

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

1. dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowano w oparciu o nieznacznie skorygowane informacje uzyskane z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami (w aspekcie sprzedaży nieruchomości) oraz od pozostałych wydziałów i jednostek organizacyjnych (w aspekcie sprzedaży ruchomych składników majątkowych). Realizacja tego tytułu na przestrzeni ostatnich lat charakteryzuje się dużą losowością i przypadkowością – nie wykazując żadnego, wyraźnego trendu. Trwające obecnie prace nad podniesieniem atrakcyjności niektórych nieruchomości, dają pewne podstawy do twierdzenia, iż część z nich może zostać sprzedana w roku 2020 i w latach następnych. Ponieważ jednak ilość potencjalnie atrakcyjnych nieruchomości jest coraz mniejsza planowane dochody z tego tytułu od roku 2021 również wykazują tendencję malejącą. Zatem wartość planu w roku 2020 wynosi 1,1 mln zł a w każdym kolejnym roku jest coraz niższa aż do osiągnięcia poziomu 0,4 mln zł w latach 2026-2028;

2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – założono w oparciu o podpisane lub planowane do podpisania umowy dotacyjne na zadania inwestycyjne. W roku 2020 wyróżnić można zatem środki z gmin, nadleśnictw oraz Funduszu Dróg Samorządowych na poprawę infrastruktury transportowej, z funduszy strukturalnych na inwestycje w infrastrukturze oświatowej i pomocy społecznej, z budżetu państwa na potrzeby utworzenia bloku operacyjnego w WSP S.A., czy też z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania związane z ochroną środowiska. Łącznie w przyszłym roku zaplanowano dochody w wysokości 21,6 mln zł. Tak znacząca kwota jest wynikiem kumulacji realizacji prac w ramach kilku ważnych przedsięwzięć inwestycyjnych. W kolejnych latach dochody z dotacji inwestycyjnych nie są już tak wysokie. Ich wielkości skalkulowano w oparciu o realizację tego tytułu na przestrzeni ostatnich kilku lat. Wzięto ponadto pod uwagę wykorzystanie szans, które mogą stworzyć aplikacje o środki zewnętrzne. Przyjęto tu poziomy dofinansowania po 1,5-1,9 mln zł z czterech źródeł, a mianowicie: z budżetu państwa, z funduszy celowych, z gmin oraz ze środków strukturalnych, co prognozuje łącznie około 7-8 mln zł rocznie.

Wahania w grupie dochodów ogółem, szczególnie zaś w okresie 2020-2022, determinowane są przeważnie zmianami związanymi z obszarem majątkowym. Dotyczy to zarówno dotacji jak też sprzedaży majątku. Do roku 2022 dotacje wykazują tendencję malejącą w związku z zakończeniem zadań współfinansowanych środkami zewnętrznymi. Od roku 2023 majątkowe dochody dotacyjne określone zostały szacunkowo w wysokościach porównywalnych dla całego dalszego okresu prognozy. Od tego momentu za wzrost dochodów ogółem odpowiedzialne są głównie pozycje dochodów bieżących (udziały w podatkach, subwencje, opłaty administracyjne, dotacje na zadania nieinwestycyjne). I pomimo faktu, iż poziomy tychże dochodów kształtują się pomiędzy wartością 169,8–176,4 mln zł, to jednak ich prognozowanie jest znacznie łatwiejsze w porównaniu z tytułami majątkowymi, bowiem obszar bieżący układa się zawsze w widoczne tendencje. Z kolei przy prognozowaniu dochodów majątkowych starano się nie opierać budżetów w poszczególnych latach o niepewne i często incydentalne dochody np. o dochody ze sprzedaży majątku. Planowane dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych kształtują się na poziomie 1,1 mln zł w roku 2020 z tendencją malejącą do 0,4 mln zł w roku 2028.

### ***Wydatki budżetowe***

Wydatki budżetowe na rok 2020 wyliczono na kwotę 202 262 769 zł, w tym:

1. wydatki bieżące – 161 841 321 zł;
2. wydatki majątkowe – 40 421 448 zł.

Na wielkość środków przeznaczonych na wydatki budżetowe w największym stopniu wpływają prognozowane dochody, uzupełnione (powiększone) przychodami – w roku 2020 tylko z wolnych środków pozostających na rachunku budżetu z rozliczenia działalności kredytobiorczej z lat ubiegłych, pomniejszone o wartość rozchodów – w praktyce gospodarczej Powiatu w całym okresie prognozy z tytułu spłaty pożyczki i wykupu obligacji komunalnych. Kształtowanie się wydatków ogółem w poszczególnych latach prognozy

a także różnice pomiędzy planowanymi kwotami w poszczególnych latach skorelowane są ze stroną dochodową budżetu. Wydatki bieżące w latach 2020-2028 wykazują tendencję rosnącą. Najogólniej rzecz ujmując przyczyną jest, i będzie również w przyszłości, permanentny wzrost kosztów prowadzenia zadań. W wielu przypadkach zupełnie niezależny od działań Zarządu. W przypadku wynagrodzeń trzeba mieć na uwadze ustawowe podnoszenie płacy minimalnej, a w przypadku rzeczowych kosztów stałych wzrosty opłat za media, zakup materiałów oraz zakup drobnych, codziennych usług materialnych i niematerialnych. Wydatki majątkowe w latach 2020-2022 wykazują tendencję malejącą, co oczywiście powiązane jest ze stroną dochodową. Swoistego rodzaju pik inwestycyjny stanowi poziom wydatków w roku 2020, co po części wynika z kumulacji planowanych nakładów. Warto w tym miejscu podkreślić, iż część z przyszłorocznych zadań inwestycyjnych ma już zapewnione finansowanie, dla części jednak Powiat dopiero aplikuje o środki. W przypadku negatywnych rozstrzygnięć korekty planu nastąpią już w takcie wykonywania budżetu w 2020 roku. Od roku 2023 poziom wydatków majątkowych, wyraźnie już niższy niż przykładowo w latach 2020-2021, podnosi się jednakże w następnych latach systematycznie w sposób zauważalny.

Łączna wartość planu wydatków na rok 2020 jest wyższa o 21,89 mln zł od planu roku 2019, według stanu na koniec października. W roku 2019 plan wydatków bieżących wynosi 159,71 mln zł, zaś plan na rok 2020 stanowi 161,84 mln zł. Jeśli chodzi o wydatki majątkowe w planie roku 2019 mamy 20,66 mln zł, zaś na rok 2020 przewiduje się 40,42 mln zł. Ponad połowa środków przeznaczonych na wydatki majątkowe pochodzić ma z dofinansowania zewnętrznego. Działania w tym segmencie nastawione są przede wszystkim na poprawę infrastruktury drogowej, ochronę zdrowia i pomoc społeczną, czy też na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą. Jeśli chodzi o wydatki bieżące to w roku 2020, w stosunku do roku 2019 wg stanu na koniec października, notujemy:

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

W grupie wydatków:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2020 w oparciu o skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Wartości dla roku 2020 są znacząco wyższe niż choćby wartość planu roku obecnego wg stanu na koniec października 2019. W latach następnych planuje się dalsze wzrosty wynikające z podwyżek płacy minimalnej, a także spodziewanej presji płacowej ze strony pracowników oraz organizacji ich zrzeszających. Dodatkowo od roku 2021 obowiązywać będą w samorządach pracownicze plany kapitałowe, co nie pozostanie bez wpływu na koszty wynagrodzeń. Pomimo wysokiego zaangażowania środków istnieje pewne ryzyko, iż zaplanowane wartości na wynagrodzenia mogą okazać się niewystarczające, szczególnie w odniesieniu do oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej. Pod koniec przyszłego roku może zaistnieć konieczność zwiększenia planu na tym odcinku;

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

3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z ustalonego przez pożyczkodawców oprocentowania oraz oprocentowania obligacji komunalnych. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym. Kwota planu na przyszły rok jest porównywalna do planu na koniec października 2019 roku. Przy prognozowaniu tego tytułu kierowano się zasadą ostrożności co do kształtowania się stóp procentowych w przyszłości. Należy mieć bowiem na uwadze, że od kilku już lat kształtują się one na bardzo niskim poziomie;

4. wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w sekcji nr 9 pod nazwą „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych” załącznika nr 1 została określona na podstawie umów już podpisanych, ale także umów zaplanowanych do zawarcia. Dla tych zadań procedury naboru są w trakcie, bądź będą przeprowadzane w roku 2020 i w dwóch następnych latach. Informacje te są zatem przedstawione do roku 2022, gdyż na moment sporządzania niniejszych objaśnień nie posiadamy wiedzy aby konkretne projekty unijne były realizowane w latach późniejszych. Ma to także odzwierciedlenie w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” w punkcie 1.1 gdzie limity wydatków zaplanowano do końca 2022 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadań;

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

6. w sekcji 10.7 pod nazwą „Wydatki zmniejszające dług” ujęto kwoty wynikające z podpisanej umowy leasingu samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego. Umowa, która została zawarta w drugiej połowie 2019 roku obowiązywać będzie do roku 2023. Comiesięcznie z tego tytułu angażowane są środki w wysokości nieco ponad 1 600 zł.

### ***Przychody i rozchody budżetu***

Planowane przychody dotyczą tylko roku 2020. Są to wolne środki uzyskane z rozliczenia działalności kredytobiorczej budżetu w latach ubiegłych w kwocie 9 700 000 zł. Kwota przychodów z wolnych środków na rok 2020 wyliczona została w oparciu o wykonanie podstawowych kategorii w budżecie na koniec III kwartału 2019 roku a także przewidywania co do kształtowania się podstawowych kategorii budżetu na koniec roku 2019.

W wierszu rozchody ogółem ujęto spłatę zaciągniętej pożyczki inwestycyjnej oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. Niższa wartość rozchodów w roku 2020, w stosunku do lat następnych, wynika z wykupu w roku 2019 dwóch transz obligacji wyemitowanych w roku 2015 w ramach programu postępowania naprawczego. W roku 2020 spłata rozchodów będzie dokonywana z przychodów z wolnych środków. Począwszy od roku 2021 wygenerowana nadwyżka budżetowa, a więc różnica pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem, przeznaczana będzie w całości na spłatę zobowiązań dłużnych.

W roku 2020 rozchody (kwota 404 000 zł) obejmują następujące tytuły:

1. 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;
2. wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2019 celem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych oraz realizacji inwestycji – kwota 250 000 zł.

### ***Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań***

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2020 roku (17 763 752 zł) składają się następujące pozycje:

1. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015. Pozostała do wykupu kwota to 13 155 000 zł;
2. zaciągnięta w dwóch transzach pożyczka inwestycyjna w WFOŚiGW w Katowicach na realizację budowy odwodnienia drogi powiatowej 3248S Kalety – Miotek. Pozostała, planowana do spłaty kwota to 307 099 zł;
3. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2019. Pozostała do wykupu kwota to 4 250 000 zł;
4. leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego. Pozostała, planowana do uregulowania kwota to 51 653 zł.

Integralną, i jedną z najważniejszych, składowych każdej wieloletniej prognozy finansowej stanowi wyliczenie dwóch podstawowych, ustawowych wskaźników, które decydują o możliwościach uchwalenia, zarówno prognozy, jak również budżetu na rok następny. Chodzi tu mianowicie o wskaźniki określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych pokazane w sekcjach 7 i 8 załącznika nr 1.

Relacja z art. 242 uofp, stanowiąca różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi, zawsze przyjmuje wartości dodatnie, co oznacza jej spełnienie w każdym roku objętym prognozą. Różnice te są na tyle wysokie, że powodują, iż budżet posiada rezerwę na wypadek wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności w postaci np. przeznaczenia wydatków majątkowych na realizację wydatków bieżących czy też dodatkowego finansowania

wydatków bieżących przychodami. 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 2019, jak też przewidywane wykonanie tegoż roku. Planowany wskaźnik długu jest niższy od wskaźnika dopuszczalnej spłaty. Ważne w kontekście uzyskania pożądaných relacji jest przeznaczanie części dochodów bieżących na realizację zadań inwestycyjnych a także konsolidacja zadłużenia, która miała miejsce w roku 2015.

### **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023**

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2023, ponieważ do tego roku określono limity wydatków dla przedsięwzięcia z najdłuższym horyzontem czasowym – to jest wspomnianego powyżej zadania związanego z leasingiem samochodu. 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). Niektóre przedsięwzięcia kończące się w roku 2020 są kontynuacją zadań dwu a nawet trzyletnich. Umieszczono je w wykazie przedsięwzięć oraz wieloletniej prognozie ze względu na zachowanie ciągłości w procedurach budżetowania.

W wierszu 1.1 poświęconemu projektom i zadaniom związanym z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a także z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, po stronie wydatków bieżących uwzględniono zadania wieloletnie realizowane w oświacie i pomocy społecznej. Podmiotami realizującymi są Starostwo Powiatowe, jednostki oświatowe oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Ilościowo dominują tu projekty o łącznej wartości poniżej 1,0 mln zł związane często z odbywaniem praktyk zagranicznych w krajach wymiany a także rozwijaniem kompetencji poprzez dydaktyczne zajęcia wyrównawcze oparte na metodzie eksperymentu. Dwa projekty „miękkie” tj. „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” oraz „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” związane są z zadaniami infrastrukturalnymi w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Na uwagę zasługuje ponadto program, dla którego Powiat planuje dopiero aplikować o środki pn. „Pomoc, Wsparcie, Samodzielność – rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim” obejmujący, zarówno wydatki bieżące, jak też majątkowe związane z adaptacją pomieszczeń na potrzeby utworzenia mieszkań chronionych.

W roku 2019 zakończona została realizacja zadań inwestycyjnych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Uzyskane środki pozytywnie wpłynęły na rozwój infrastruktury, przede wszystkim w oświacie i administracji. W obecnym momencie nie ma już programów dających niemalże stuprocentową gwarancję uzyskania środków dotacyjnych. Powiat przekonał się o tym choćby na przykładzie termomodernizacji Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” gdzie nie otrzymano dofinansowania, a podstawowe prace, w bardzo okrojonej wersji, należało wykonać ze środków własnych. Nadal jednak planuje się aplikować o środki celem wykonania trzech przedsięwzięć w latach 2020-2021. Zestawienie zaangażowania środków własnych oraz planowanych do pozyskania z zewnątrz na zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela nr 1.

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

| Nazwa programu   | Łączne nakłady   | Rok 2020         | Rok 2021       |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>1. Pomoc, Wsparcie, Samodzielność – rozwój usług społecznych i mieszkalnictwa chronionego w Powiecie Tarnogórskim</b>   | <b>263 000</b>   | <b>26 000</b>    | <b>237 000</b> |
| środki zewnętrzne  | 263 000          | 26 000           | 237 000        |
| wkład własny   | 0                | 0                | 0              |
| <b>2. Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</b> | <b>1 560 000</b> | <b>780 000</b>   | <b>750 000</b> |
| środki zewnętrzne  | 1 195 559        | 558 559          | 637 000        |
| wkład własny   | 364 441          | 221 441          | 113 000        |
| <b>3. Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w</b>                               | <b>3 331 800</b> | <b>3 299 820</b> | <b>-</b>       |

|  |           |           |   |
|--|-----------|-----------|---|
| <b>Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23</b> |           |           |   |
| środki zewnętrzne                              | 2 527 668 | 2 527 668 | - |
| wkład własny                                   | 804 132   | 772 152   | - |

Należy w tym miejscu wyjaśnić, iż dla inwestycji wymienionych w punktach 2 i 3 Tabeli nr 1 pełny zakres robót obejmuje koszty sfinansowane planowaną dotacją (ostatnia cyfra paragrafu „7”), wkład własny kwalifikowany (ostatnia cyfra paragrafu „9”), jak też wkład własny niekwalifikowany (ostatnia cyfra paragrafu zgodnie z wytycznymi instytucji wdrażającej „0”). Celem zachowania spójności danych oraz przejrzystości i czytelności sporządzanego materiału całość kosztów pokazano w wierszu 1.1 „Wykazu przedsięwzięć do WPF” ukazującego wydatki na programy współfinansowane środkami unijnymi.

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

Pozostałe programy, projekty lub zadania określone w wierszu 1.3 obejmują segment bieżący i majątkowy. Realizowane zadania dotyczą wielu obszarów funkcjonowania Powiatu, w tym infrastruktury drogowej, administracji, pomocy społecznej, oświaty oraz ochrony zdrowia. To właśnie na odcinku pozyskiwania dotacyjnych środków krajowych rysują się obecnie lepsze perspektywy. Możliwość taką daje współpraca z gminami oraz innymi podmiotami z terenu Powiatu (nadleśnictwa). Nowo utworzony Fundusz Dróg Samorządowych, a także istniejące od dawna fundusze, takie jak narodowy lub wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej, uruchamiają programy pozwalające aplikować o środki. Można także zwracać się o środki z budżetu państwa. Z wszystkich tych opcji Powiat korzystał bądź planuje skorzystać w roku 2020 i w latach przyszłych. Poniższa tabela nr 2 ukazuje planowane do pozyskania środki współfinansujące pozostałe wieloletnie zadania inwestycyjne.

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

| Nazwa programu  | Łączne nakłady    | Rok 2020          | Rok 2021         | Rok 2022       |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| <b>1.Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni</b> | <b>14 889 174</b> | <b>14 649 324</b> | -                | -              |
| środki zewnętrzne   | 6 319 587         | 6 319 587         | -                | -              |
| wkład własny  | 8 569 587         | 8 329 737         | -                | -              |
| <b>2.Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach</b>  | <b>7 158 600</b>  | <b>6 880 000</b>  | -                | -              |
| środki zewnętrzne   | 5 351 000         | 5 160 000         | -                | -              |
| wkład własny  | 1 807 600         | 1 720 000         | -                | -              |
| <b>3.Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarówice</b>  | <b>8 588 750</b>  | <b>1 749 000</b>  | -                | -              |
| środki zewnętrzne   | 5 630 090         | 874 500           | -                | -              |
| wkład własny  | 2 958 660         | 874 500           | -                | -              |
| <b>4.Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Laryszów-Miedary (droga 3218S) w Zbrosławicach</b>                   | <b>1 977 672</b>  | <b>1 257 672</b>  | -                | -              |
| środki zewnętrzne   | 1 453 254         | 943 254           | -                | -              |
| wkład własny  | 524 418           | 314 418           | -                | -              |
| <b>5.Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu</b>   | <b>3 765 000</b>  | <b>1 040 000</b>  | <b>1 750 000</b> | <b>910 000</b> |
| środki zewnętrzne   | 2 970 000         | 840 000           | 1 400 000        | 730 000        |
| wkład własny  | 795 000           | 200 000           | 350 000          | 180 000        |
| <b>6.Rozbudowa DP3210S i DP3207S ul. Główna w Zendku</b>  | <b>5 802 900</b>  | <b>5 520 000</b>  | -                | -              |
| środki zewnętrzne   | 4 481 450         | 4 340 000         | -                | -              |
| wkład własny  | 1 321 450         | 1 180 000         | -                | -              |

### Podsumowanie

Celem wieloletniej prognozy finansowej, sporządzonej realistycznie i zgodnie ze stanem faktycznym, jest dostarczanie informacji o sytuacji budżetu na przestrzeni kilku najbliższych lat oraz, na tej podstawie,

wspomaganie procesu zarządzania finansami jednostki. Spełnienie w całym okresie prognozy relacji określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych pozwala na uchwalenie przyszłorocznego budżetu oraz daje pewne poczucie bezpieczeństwa jeżeli chodzi o konstruowanie i uchwalanie przyszłych budżetów. Wprowadzone obecnie uregulowania dotyczące formuł wyliczania wskaźników spłaty zobowiązań, w realiach budżetowych Powiatu Tarnogórskiego, wyraźnie poprawiły relacje zadłużeniowe. Mówimy tutaj szczególnie o poziomach wskaźników dopuszczalnych limitów spłaty. Sytuacja powyższa jest nader optymistyczna i krzepiąca, przede wszystkim w kontekście możliwości oczekiwania budżetów bardziej rozwojowych – proinwestycyjnych. Wynika to, w głównej mierze, z nieco większej swobody w prowadzeniu gospodarki finansowej mocniej opartej o finansowanie zewnętrzne. Z drugiej jednakże strony nie można zapominać o całokształcie budżetu. Należy ponadto mieć na względzie dynamicznie zmieniające się otoczenie gospodarcze i prawne. Tylko bowiem ciągła analiza i właściwa interpretacja bieżących zdarzeń może dać sygnał do odpowiednio wczesnej reakcji w celu uniknięcia ewentualnych problemów finansowych w przyszłości.