

Projekt

z dnia 22 stycznia 2014 r.
Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu w Tarnowskich
Górach

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia 2014 r.

**w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014-2020**

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 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.²⁾) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.³⁾)

**Rada Powiatu
uchwała:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014 – 2020, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2018, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2014 – 2020 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 przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 5. Uchyla się uchwałę nr XVI/170/2011 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 27 grudnia 2011 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego wraz z prognozą kwoty długu oraz jej późniejsze zmiany.

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

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

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

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

³⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013 r. poz. 1736.

Załącznik Nr 3 do uchwały nr

Rady Powiatu w Tarnowskich Górach

z dnia.....2014 r.

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

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

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

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

Założenia przyjęte do prognozy dochodów

Jako bazę do porównań przyjęto tu rok 2014.

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

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

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

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 29,1 mln. zł. w roku 2014) – zaplanowano w oparciu o wartość wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów na rok 2014. W roku 2015 założono poziom zbliżony do wartości z roku 2014 w związku ze spowolnieniem tempa rozwoju gospodarczego kraju i wysokim bezrobociem jakie mamy obecnie i które może utrzymywać się jeszcze w najbliższej przyszłości. Od roku 2016 założono wzrosty (w granicach 1,15%-2% corocznie) uwarunkowane wyjściem gospodarki kraju z obecnego spowolnienia gospodarczego. W roku 2020 wartość wskaźnika przyjęto w kwocie 31,3 mln. zł.;

2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto w oparciu o analogiczne założenia jak w przypadku udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwotach odpowiednio 0,9 mln. zł w roku 2014 oraz w przedziale 0,9 – 1,0 mln. zł. w latach dalszych. W analizie tego tytułu dochodów wzięto również pod uwagę wykonania lat poprzednich;

3. dochody z tytułu podatków i opłat – zaplanowano uwzględniając skorygowane, przewidywane wykonanie roku 2013 oraz prognozę na lata następne w przedmiocie opłat administracyjnych za wydanie dokumentów komunikacyjnych, za zajęcie pasa jezdni, z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpływów z opłat za koncesje i licencje, opłat za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości. W analizie tego tytułu wzięto również pod uwagę informację z wydziałów merytorycznych co do planowanego kształtowania się tych tytułów w przyszłości. W poszczególnych latach prognozy założono nieznaczne wzrosty tego tytułu, w stosunku do roku 2014, o około 1,0% - 1,5% rocznie;

4. część oświatową subwencji ogólnej, stanowiącą główny składnik planowanych dochodów Powiatu, skalkulowano biorąc za punkt wyjścia wskaźnik ministerialny otrzymany na rok 2014 tj. 62,7 mln. zł. z uwagi na aktualny nabór do szkół. W całym okresie prognozy założono niewielkie wzrosty poziomu wskaźnika w związku z planowanym naborem w latach przyszłych oraz prognozowanym kształtowaniem się wysokości kwoty bazowej. W roku 2020 planowana wysokość subwencji to 63,5 mln. zł.;

5. część równoważącą subwencji ogólnej – jako tytuł trudny do zaplanowania, ze względu na duże rozbieżności w wykonywaniu dochodów w latach ubiegłych, przyjęto w oparciu o skorygowane wykonania tychże lat oraz wskaźnik otrzymany na 2014 r. W prognozie kształtuje się on w granicach 0,75-0,80 mln. zł. W prognozie nie zaplanowano dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej.

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

- 1) dotacje otrzymane od Wojewody na zadania własne i zlecone skalkulowano, dla całego okresu, w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dla roku 2014 (21,0 mln. zł.), posługując się w analizie wykonaniami lat poprzednich. Powyższy tytuł zaplanowano w latach 2015 – 2020 uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o 1%);
- 2) dotacje otrzymane z innych jednostek samorządu terytorialnego w oparciu o zawarte porozumienia np. na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – przyjęto uwzględniając wykonania lat ubiegłych, a także podpisane lub przewidywane do podpisania porozumienia obejmujące wsparcie zadań, przede wszystkim w opiece społecznej. W całym okresie prognozy tytuł ten kształtuje się na podobnym poziomie około 1,2 mln. zł.;
- 3) środki z funduszu pracy otrzymane z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach zaplanowano zgodnie z informacjami otrzymanymi z wydziału merytorycznego. W całym okresie prognozy tytuł ten, jako trudny do dokładnego prognozowania, ustalono na poziomie zbliżonym do roku 2014 tj. około 475 tys. zł. Należy jednak zaznaczyć, iż zasady przyznawania środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie budżetów samorządowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników powiatowych urzędów pracy będą zmienione na przełomie roku 2013/2014. Wynika to z pisma Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24.09.2013 r. złożonego na ręce Pana Jerzego Kędziory – Przewodniczącego Ogólnopolskiego Forum Dyrektorów Powiatowych Urzędów Pracy. Ewentualne rozwiązania, które będą wprowadzone w obecnym roku budżetowym przyjmowane byłyby do budżetu w trakcie jego realizacji, w trybie obowiązujących zmian.;
- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Nieznaczny spadek 2015 roku, w odniesieniu do lat 2013 i 2014, jest wynikiem zakończenia realizacji kilku dużych projektów dofinansowywanych zewnętrznymi środkami pomocowymi („Mam zawód, mam pracę w regionie”, „Gotowi do startu – staż”, oświatowe programy Leonardo da Vinci i Comenius Regio itp.). Od roku 2016, w związku z możliwościami pozyskania środków z nowej perspektywy budżetu Unii Europejskiej na lata 2014-2020, planowane jest zwiększenie dochodów na realizację programów współfinansowanych ww. środkami. Na rok 2020 zaplanowano kwotę 6,0 mln.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w punkcie 6 dla roku 2014 wynosi 29,5 mln. zł. Poza niewielką ich obniżką w roku 2015 (w związku z mniejszymi środkami na realizację projektów unijnych), w stosunku do roku 2014, w kolejnych latach planuje się ich realizację na poziomie coraz wyższym aż do uzyskania w roku 2020 kwoty 29,0 mln. zł.

7. pozostałe dochody bieżące nie uwzględnione powyżej to przede wszystkim wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, refaktury za media), wpływy z najmu składników majątkowych, odsetki od nieterminowych wpłat oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, 5% i 25% dochodów przynależnych powiatowi z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, zwroty środków z tytułu niezrealizowanych wydatków niewygasających oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o wykonanie roku ubiegłego oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych w przedmiocie opłat za media, najmy, odpłatności od pensjonariuszy w DPS-ach. Dla roku 2014 stanowi to wielkość 8,7 mln. zł. W przyszłych latach prognozy założono niewielkie wzrosty tego tytułu dochodów (na rok 2020 przewidziano kwotę 9,3 mln. zł.).

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

1. dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowano w oparciu o informacje uzyskane z Wydziału Inwestycji i Gospodarki Mieniem (w aspekcie sprzedaży nieruchomości) oraz od pozostałych wydziałów i jednostek organizacyjnych (w aspekcie sprzedaży ruchomych składników majątkowych). Zmniejszenie omawianego tytułu w kolejnych latach prognozy, w stosunku do roku 2014, jest wynikiem pewnej ostrożności będącej następstwem obserwowanych tendencji w transakcjach na rynku nieruchomości. Nie bez znaczenia w tej prognozie jest również odpowiednie przygotowanie składników majątkowych do zbycia a także ogólny stan składników pozostających w posiadaniu Powiatu.

2. dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – założono w oparciu o podpisane lub planowane do podpisania umowy na dotacje na zadania inwestycyjne. Dla roku 2014 są to środki z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na zadanie przebudowy drogi na ulicy Wyszyńskiego, środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na inwestycje w Centrum Kultury Śląskiej (na zadanie to zaplanowana jest również dotacja w roku 2015), środki z rezerwy subwencji ogólnej na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej 2335S w miejscowości Zielona w Gminie Kalety oraz środki otrzymane z Gminy Ożarówice na budowę chodnika w ciągu drogi 3210S przy ul. Głównej w Zendku. Od roku 2016 do roku 2020 dochody z tytułu dotacji na inwestycje zaplanowano w kwocie nieco ponad 500 tys. zł. rocznie.

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

Założenia przyjęte do planu wydatków

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

Wartość wskaźnika wydatków ogółem na 2014 rok jest o 1,3 mln. zł. niższa od planu na koniec 2013. Różnica ta zauważalna jest zarówno w poziomie wydatków bieżących (plan wydatków roku 2014 jest o 3,75 mln. zł. niższy od planu na koniec 2013 roku) jak również majątkowych (tutaj odwrotnie planowane wydatki roku 2014 są o 2,45 mln. wyższe niż plan na koniec 2013 roku). W roku 2015 wzrost w planie wydatków ogółem jest następstwem realizacji kilku znaczących inwestycji infrastrukturalnych (między innymi – Centrum Kultury Śląskiej, budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety, Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej 3248S). Znacznie obniża się w związku z tym wysokość wydatków bieżących, które kształtują się na poziomie 128,6 mln. zł. Sytuacja zmienia się od 2016 roku kiedy to wydatki bieżące wracają do poziomu 130,0 mln. zł. wokół którego oscylowały w ostatnich latach i posiadają tendencję rosnącą w każdym następnym roku prognozy. Wydatki majątkowe natomiast znacznie spadają w roku 2016 w porównaniu do lat wcześniejszych i pomimo nieznacznych wzrostów w latach 2017-2020 zapewne będą niewystarczające w stosunku do potrzeb. Ogólny poziom wydatków (w tym przede wszystkim wydatków majątkowych) mógłby być wyższy przy założeniu zmniejszenia rozchodów w poszczególnych latach prognozy np. w wyniku przyjęcia koncepcji kredytu konsolidacyjnego.

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

W grupie wydatków bieżących:

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

2. wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej obejmują kwoty przejęte po likwidowanym Wielospecjalistycznym Szpitalu Powiatowym im. B. Hagera w Tarnowskich Górach. Kwota określona na 2014 rok obejmuje zarówno środki na wydatki związane z podpisanymi umowami z dostawcami towarów i usług oraz środki na spłatę zobowiązań na które umowy zostaną podpisane w obecnym roku.

3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z kalkulatorów odsetkowych otrzymanych od podmiotów, które udzieliły kredytów. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym (corocznie w wysokości 6,0 mln. zł.).

4. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2014 w oparciu o informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Do roku 2020 przyjęto wzrost tego tytułu o 2,5%.

5. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego to środki finansujące rozdziały 75019 i 75020. Ich poziom, zarówno w roku 2014, jak i w latach następnych oparto o wykonanie roku 2013 przy uwzględnieniu wskaźnika wzrostu cen. Należy tu zaznaczyć, że stosunkowo wyraźny przyrost pomiędzy 2013 a 2014 rokiem wynika ze zmienionej klasyfikacji budżetowej w odniesieniu do funduszu płac niektórych pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji, ewidencjonowanego przedtem poza rozdziałem 75020 (np. w rozdziale 71013).

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

Wysokość dochodów oraz wydatków na projekty i programy unijne ujęta w części załącznika nr 1 pod nazwą „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i pkt 3” ustawy o finansach publicznych została określona na podstawie umów już podpisanych. W punkcie tym ujęto także środki dotyczące realizacji zadań planowanych dla których procedury naboru są w trakcie lub będą przeprowadzane w roku 2014. Informacje te są przedstawione do roku 2015 gdyż na moment sporządzania niniejszych objaśnień nie posiadamy wiedzy aby konkretne projekty unijne były realizowane w roku 2016 i latach późniejszych. Ma to także odzwierciedlenie w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć w punkcie 1.1 gdzie limity wydatków zaplanowano tylko do końca 2015 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny niezbędny do realizacji zadania.

Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody obejmują trzy tytuły:

1. w roku 2014 – nadwyżkę środków uzyskanych z rozliczenia projektów unijnych z roku 2013 oraz środki pochodzące ze sprzedaży akcji i udziałów w spółkach prawa handlowego;

2. w roku 2015 – planowaną do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczkę inwestycyjną z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczków Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej 3248S.

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

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

W roku 2014 rozchody obejmują następujące tytuły:

- | |
|--|
| 1. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w ING Banku Śląskim w roku 2008 – kwota 1 500 000 zł.; |
| 2. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2009 – kwota 1 644 393 zł.; |
| 3. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2010 – kwota 476 224 zł.; |
| 4. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PEKAO S.A. w roku 2010 – kwota 600 000 zł.; |
| 5. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2011 – kwota 555 556 zł.; |
| 6. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. w roku 2012 – kwota 429 635 zł.; |
| 7. spłata raty kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Bank S.A. w roku 2013 – kwota 300 000 zł. |

Objaśnienia do prognozy kwoty długu i spłat zobowiązań

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2014 roku (27 790 412 zł.) składają się następujące pozycje:

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

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

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

W odniesieniu do drugiego, ważnego, ustawowego wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, sytuacja ma charakter dualny. We wszystkich latach objętych prognozą relacja jest spełniona przy przyjęciu w obliczeniach planu na koniec III kwartału roku 2013, a więc przy zastosowaniu do obliczeń podstawy zgodnej z zapisem art. 243 ust. 2. Komentarz o niespełnieniu wskaźnika pojawia się w latach 2014-2015 wobec oparcia wyliczeń na przewidywanym wykonaniu roku 2013. Wskaźnik liczony w ten sposób podawany jest jedynie uzupełniająco i wskazuje na zagrożenie jakie może wystąpić w przyszłości (gdy będzie już znane rzeczywiste wykonanie roku 2013 a więc w lutym 2014 roku) w związku z utrzymywaniem się zbyt wysokiego poziomu wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących oraz zbyt wysokich obciążeń z tytułu spłaty rat kredytów i odsetek.

Objaśnienia do „Wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2018”

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

Nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach (środki pomocowe w postaci środków strukturalnych i dotacji z budżetu państwa, ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Wyjątkiem są tu projekty:

1. „Kierunek przedsiębiorczość” realizowany w Powiatowym Urzędzie Pracy, w którym jako wkład własny zaangażowane zostały środki z Funduszu Pracy;

2. „Mam zawód, mam pracę w regionie” realizowany przez Starostwo Powiatowe, w którym do całkowitej wartości projektu wliczany jest rzeczowy wkład niepieniężny w postaci wynajmu sal dydaktycznych.

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

Przedsięwzięcia kończące się w roku 2014 są kontynuacją zadań dwu a nawet trzyletnich. Umieszczono je w wykazie przedsięwzięć oraz wieloletniej prognozie ze względu na zachowanie ciągłości w procedurach budżetowania.

W wierszu 1.1 poświęconemu projektom i zadaniom związanym z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a także z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, uwzględniono zadania wieloletnie realizowane w oświacie, pomocy społecznej oraz infrastrukturze. Podmiotami realizującymi są jednostki oświatowe, opiekuńcze, Powiatowy Urząd Pracy i Starostwo Powiatowe. W kategorii tej dominują niewielkie wartościowo, niematerialne projekty realizowane głównie w jednostkach oświatowych. Wydatki majątkowe występują w dwóch zadaniach: „Centrum Kultury Śląskiej – II etap” mającym na celu poprawę infrastruktury i otoczenia obiektu kultury w Nakle Śląskim oraz „Mam zawód, mam pracę w regionie” przeznaczone na wyposażenie sal dydaktycznych. Przy realizacji zadań ujętych w wierszu 1.1 dominują środki pozyskane z zewnątrz. Są jednak projekty dla których, jako wkład własny angażuje się środki Powiatu, a mianowicie:

Nazwa Programu	Łączne nakłady	Rok 2014	Rok 2015
Centrum Kultury Śląskiej – II etap	10 146 864,00	2 536 715,00	7 610 149,00
środki zewnętrzne	8 624 834,00	2 156 208,00	6 468 626,00
wkład własny	1 522 030,00	380 507,00	1 141 523,00
Mam zawód, mam pracę w regionie	3 912 899,00	3 912 899,00	X
środki zewnętrzne	3 644 783,00	3 644 783,00	X
wkład własny	268 116,00	268 116,00	X
Doświadczony pracownik – sprawny urząd	158 548,00	158 548,00	X
środki zewnętrzne	132 934,00	132 934,00	X
wkład własny	25 614,00	25 614,00	X

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

Pozostałe programy, projekty lub zadania określone w wierszu 1.3 to zadania modernizacyjne w obiektach Powiatu oraz infrastrukturze drogowej mające charakter inwestycji kilkuletnich. Oprócz nich punkt ten obejmuje zadania bieżące realizowane w geodezji, ochronie środowiska oraz Wydziale Strategii. Tutaj odwrotnie niż w przypadku przedsięwzięć określonych w wierszu 1.1 na realizację zadań przeznaczane są głównie środki Powiatu. Są jednak również przedsięwzięcia, dla których realizacji planuje się zaangażować środki zewnętrzne, a więc:

1. zadania kompleksowej modernizacji operatów dla jednostek organizacyjnych w Krupskim Młynie i Zbrosławicach będą po części finansowane ze środków z dotacji otrzymanej od Wojewody Śląskiego na 2014 r.;

2. na zadanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S planowane jest zaciągnięcie w 2015 r. pożyczki inwestycyjnej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 1 379 929 zł.;

3. dla zadania budowy kanalizacji sanitarnej w Zespole Pałacowo-Parkowym w Brynku Powiat planuje wystąpić do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o wsparcie w formie dotacji na roboty budowlane realizowane w 2015 r. Planowana kwota otrzymanych środków to 75 000 zł.;

4. na zadanie wymiany wind osobowych w DPS „Przyjaźń” Powiat będzie aplikował o wsparcie z PFRON. Jeżeli uzyska planowaną kwotę wsparcia tj. 160 000 zł. wtedy zwiększy się zakres rzeczowy oraz finansowy zadania. Zostanie zmodernizowana kolejna winda a łączny limit wydatków na 2014 wzrośnie do kwoty 340 000 zł.

Uzasadnienie

Podczas sesji Rady Powiatu w dniu 7 stycznia br. Radni Powiatowi uchwalili budżet uwzględniający zmiany zaproponowane przez Zarząd Powiatu, jak również wnioski Komisji Budżetu i Finansów.

Radni Powiatowi nie uchwalili natomiast wieloletniej prognozy finansowej, którą Zarząd Powiatu przedstawił Radnym w postaci projektu uchwały w terminie do 15 listopada 2013 r. Na obecny moment po przyjęciu uchwały budżetowej na rok 2014 obowiązującą uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tarnogórskiego jest uchwała z 27 grudnia 2011 r. nr XVI/170/2011 wraz z jej późniejszymi zmianami.

Przyjęty budżet na rok 2014 jest, w swych podstawowych kategoriach, niezgodny z funkcjonującą wieloletnią prognozą finansową. Celem doprowadzenia do zgodności danych w wyżej wymienionych dokumentach niezbędne jest podjęcie niniejszej uchwały.