

UCHWAŁA NR 114/564/2025
ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 12 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Tarnogórskiego**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r. poz. 1483) oraz art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r. poz. 107 z późn. zm.¹⁾)

**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia się Radzie Powiatu Tarnogórskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego – w terminie do 15 listopada 2025 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zarządu Powiatu

Adam Chmiel

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2024r. poz. 1907

Projekt

z dnia 12.11.2025 r. Zatwierdzony przez
Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust. 2, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r. poz. 1483), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r. poz. 107 z późn. zm.¹⁾) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 83)

**Rada Powiatu
uchwala:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tarnogórskiego na lata 2026–2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, 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.

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2024r. poz. 1907

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 IX/93/2024 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2025-2039 (w trakcie roku 2025 nastąpiła zmiana nazwy na mocy uchwały XII/116/2025 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 6 marca 2025r.) oraz jej późniejsze zmiany.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		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	
2026	388 987 719,91	340 387 802,91	169 331 408,00	21 049 349,00	63 496 531,00	46 979 494,91	39 531 020,00	0,00	48 599 917,00	207 000,00	48 392 917,00	
2027	391 150 000,00	345 950 000,00	173 400 000,00	21 500 000,00	63 000 000,00	47 750 000,00	40 300 000,00	0,00	45 200 000,00	200 000,00	45 000 000,00	
2028	382 655 000,00	350 455 000,00	177 500 000,00	22 000 000,00	62 000 000,00	47 655 000,00	41 300 000,00	0,00	32 200 000,00	200 000,00	32 000 000,00	
2029	387 460 000,00	355 310 000,00	182 000 000,00	22 500 000,00	61 000 000,00	47 460 000,00	42 350 000,00	0,00	32 150 000,00	150 000,00	32 000 000,00	
2030	393 315 000,00	361 165 000,00	186 500 000,00	23 000 000,00	60 000 000,00	48 265 000,00	43 400 000,00	0,00	32 150 000,00	150 000,00	32 000 000,00	
2031	400 180 000,00	367 080 000,00	191 000 000,00	23 500 000,00	59 000 000,00	49 080 000,00	44 500 000,00	0,00	33 100 000,00	100 000,00	33 000 000,00	
2032	406 090 000,00	372 990 000,00	195 500 000,00	24 000 000,00	58 000 000,00	49 890 000,00	45 600 000,00	0,00	33 100 000,00	100 000,00	33 000 000,00	
2033	412 350 000,00	379 250 000,00	200 300 000,00	24 500 000,00	57 000 000,00	50 700 000,00	46 750 000,00	0,00	33 100 000,00	100 000,00	33 000 000,00	
2034	419 910 000,00	385 810 000,00	205 300 000,00	25 000 000,00	56 000 000,00	51 510 000,00	48 000 000,00	0,00	34 100 000,00	100 000,00	34 000 000,00	
2035	426 520 000,00	392 420 000,00	210 400 000,00	25 500 000,00	55 000 000,00	52 320 000,00	49 200 000,00	0,00	34 100 000,00	100 000,00	34 000 000,00	
2036	433 330 000,00	399 230 000,00	215 600 000,00	26 000 000,00	54 000 000,00	53 230 000,00	50 400 000,00	0,00	34 100 000,00	100 000,00	34 000 000,00	
2037	440 450 000,00	406 350 000,00	221 000 000,00	26 500 000,00	53 000 000,00	54 150 000,00	51 700 000,00	0,00	34 100 000,00	100 000,00	34 000 000,00	
2038	448 650 000,00	413 550 000,00	226 500 000,00	27 000 000,00	52 000 000,00	55 050 000,00	53 000 000,00	0,00	35 100 000,00	100 000,00	35 000 000,00	
2039	455 850 000,00	420 750 000,00	232 000 000,00	27 500 000,00	51 000 000,00	55 950 000,00	54 300 000,00	0,00	35 100 000,00	100 000,00	35 000 000,00	

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

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

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	403 054 896,26	330 302 050,26	190 199 298,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	72 752 846,00	72 752 846,00	0,00
2027	390 420 000,00	334 420 000,00	193 000 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000 000,00	56 000 000,00	0,00
2028	381 925 000,00	335 925 000,00	195 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00	46 000 000,00	0,00
2029	387 480 000,00	341 480 000,00	199 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00	46 000 000,00	0,00
2030	393 335 000,00	347 335 000,00	204 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00	46 000 000,00	0,00
2031	400 200 000,00	353 200 000,00	208 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000 000,00	47 000 000,00	0,00
2032	406 110 000,00	359 110 000,00	213 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000 000,00	47 000 000,00	0,00
2033	412 370 000,00	365 370 000,00	217 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000 000,00	47 000 000,00	0,00
2034	419 910 000,00	371 910 000,00	221 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000 000,00	48 000 000,00	0,00
2035	426 520 000,00	378 520 000,00	225 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000 000,00	48 000 000,00	0,00
2036	433 330 000,00	385 330 000,00	229 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000 000,00	48 000 000,00	0,00
2037	440 450 000,00	392 450 000,00	234 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000 000,00	48 000 000,00	0,00
2038	448 650 000,00	399 650 000,00	240 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000 000,00	49 000 000,00	0,00
2039	455 850 000,00	406 850 000,00	245 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000 000,00	49 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-14 067 176,35	0,00	16 722 176,35	0,00	0,00	9 847 176,35	7 212 176,35	6 855 000,00	6 855 000,00
2027	730 000,00	730 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	730 000,00	730 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-20 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	-20 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	-20 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	-20 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	-20 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^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	
2026	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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 ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	10 085 752,65	26 807 929,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 050 000,00	0,00	11 530 000,00	12 250 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 600 000,00	0,00	14 530 000,00	15 250 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	13 830 000,00	15 250 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	13 830 000,00	15 250 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00	13 880 000,00	15 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	13 880 000,00	15 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	13 880 000,00	15 300 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	13 900 000,00	15 300 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	13 900 000,00	15 300 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	13 900 000,00	15 300 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	13 900 000,00	15 300 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	13 900 000,00	15 300 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 900 000,00	15 500 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	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) ^X	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) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,42%	4,75%	9,73%	10,04%	TAK	TAK
2027	0,94%	4,41%	8,75%	9,06%	TAK	TAK
2028	0,88%	5,19%	8,03%	8,34%	TAK	TAK
2029	0,81%	4,85%	6,92%	7,23%	TAK	TAK
2030	0,77%	4,74%	6,38%	6,69%	TAK	TAK
2031	0,72%	4,65%	5,75%	6,06%	TAK	TAK
2032	0,68%	4,54%	4,62%	4,93%	TAK	TAK
2033	0,64%	4,44%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2034	0,60%	4,34%	4,69%	4,69%	TAK	TAK
2035	0,56%	4,23%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2036	0,52%	4,13%	4,54%	4,54%	TAK	TAK
2037	0,48%	4,03%	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2038	0,45%	3,93%	4,34%	4,34%	TAK	TAK
2039	0,47%	3,84%	4,23%	4,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	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 ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2026	8 404 334,91	8 404 334,91	7 925 077,31	26 041 348,00	26 041 348,00	25 029 291,00	10 754 417,26	10 754 417,26	9 288 281,26
2027	1 511 672,00	1 511 672,00	1 448 723,00	20 717 855,00	20 717 855,00	20 717 855,00	1 778 400,21	1 778 400,21	1 510 491,87
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2026	32 668 443,00	32 668 443,00	26 715 067,00	81 623 303,26	12 046 457,26	69 576 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 373 946,00	24 373 946,00	20 717 855,00	46 789 775,21	2 398 400,21	44 391 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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	10.10	10.11	
2026	2 655 000,00	22 099,00	0,00	22 099,00	22 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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.

^x - 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, informację 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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				178 928 506,58	81 623 303,26	46 789 775,21	3 100 000,00	0,00	104 302 050,47
1.a	- wydatki bieżące				26 259 804,58	12 046 457,26	2 398 400,21	0,00	0,00	13 763 737,47
1.b	- wydatki majątkowe				152 668 702,00	69 576 846,00	44 391 375,00	3 100 000,00	0,00	90 538 313,00
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:				89 429 476,58	42 454 175,26	26 152 346,21	0,00	0,00	58 223 933,47
1.1.1	- wydatki bieżące				22 009 952,58	10 754 417,26	1 778 400,21	0,00	0,00	12 532 817,47
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2026	358 079,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.2	Akcja Transformacja - Podniesienie efektywności kształcenia zawodowego i dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb zielonej i cyfrowej gospodarki oraz rynku pracy	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2026	4 988 260,00	2 537 270,00	0,00	0,00	0,00	2 537 270,00
1.1.1.3	Nowa jakość w tarnogórskiej Sorbonie - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w WZS	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2024	2026	637 191,00	145 425,00	0,00	0,00	0,00	145 425,00
1.1.1.4	Budowlanka z praktyką w przyszłość - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSBA	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2024	2026	664 368,00	56 710,00	0,00	0,00	0,00	56 710,00
1.1.1.5	Płatne praktyki szansą lepszego rozwoju ucznia w kształceniu zawodowym w gastronomii i hotelarstwie - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSGH	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH	2024	2026	863 380,00	280 183,00	0,00	0,00	0,00	280 183,00
1.1.1.6	Praktyki PRO: Rozwój zawodowy w Mechaniku - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSTiO	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2024	2026	862 005,00	314 118,00	0,00	0,00	0,00	314 118,00
1.1.1.7	Stażyci z "Plastyka" zdobywają rynek pracy - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSAP	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2024	2026	572 072,00	186 144,00	0,00	0,00	0,00	186 144,00
1.1.1.8	Młodzi Praktycy w tarnogórskiej kolejówce - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSTU	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNO - USŁUGOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024	2026	563 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	SuperStaż w Chemiku - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSCHMiO	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2024	2026	858 795,00	58 170,00	0,00	0,00	0,00	58 170,00
1.1.1.10	Erasmus+ Together in Green Europe ...181145 - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH	2024	2026	60 330,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.11	Szkoła równych szans - Wsparcie uczniów kształcenia ogólnego ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. S. SEMPOŁOWSKIEJ	2024	2027	406 233,00	62 102,00	23 344,00	0,00	0,00	85 446,00
1.1.1.12	Uczymy dla przyszłości - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA STASZICA	2024	2026	154 458,00	5 215,00	0,00	0,00	0,00	5 215,00
1.1.1.13	Staż zawodowy z Ekonomikiem krokiem w lepszą przyszłość - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w CEEH	CENTRUM EDUKACJI EKONOMICZNO - HANDLOWEJ IM. KAROLA GODULI	2025	2026	407 190,00	214 680,00	0,00	0,00	0,00	214 680,00
1.1.1.14	Aktywne Wspieranie & Efektywne Usamodzielnianie - Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej i wsparcie dzieci oraz osób usamodzielnianych opuszczających pieczę zastępczą	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TARNOWSKICH GÓRACH	2025	2027	2 031 202,00	1 006 728,00	188 169,00	0,00	0,00	1 194 897,00
1.1.1.15	Kompetencje przyszłości w tarnogórskich liceach - ILO - Podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym poprzez rozwój kompetencji zielonych i kluczowych oraz działania upowszechniające postawy prozdrowotne	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. S. SEMPOŁOWSKIEJ	2025	2027	334 509,54	110 000,00	44 509,54	0,00	0,00	154 509,54
1.1.1.16	Kompetencje przyszłości w tarnogórskich liceach - ILO - Podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym poprzez rozwój kompetencji zielonych i kluczowych oraz działania upowszechniające postawy prozdrowotne	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA STASZICA	2025	2027	234 792,67	65 000,00	19 792,67	0,00	0,00	84 792,67
1.1.1.17	Teachers learn the tech for special kids - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH	2025	2027	250 650,00	28 750,00	37 400,00	0,00	0,00	66 150,00
1.1.1.18	Mobilni Zawodowcy - Zwiększenie potencjału zawodowego uczniów i uczennic 9 szkół zawodowych i 1 szkoły artystycznej prowadzonych przez Powiat Tarnogórski celem dostosowania ich umiejętności do potrzeb rynku pracy	Biuro Strategii i Rozwoju	2025	2027	2 692 771,00	1 772 546,00	888 225,00	0,00	0,00	2 660 771,00
1.1.1.19	Tarnogórski do e-usług – rozwój i integracja e-usług w Powiecie Tarnogórskim - Udostępnienie nowych oraz podniesienie poziomu dojrzałości istniejących e-usług publicznych celem usprawnienia realizacji zadań obywatelom, przedsiębiorcom oraz innej administracji.	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2027	4 413 840,00	3 836 880,00	576 960,00	0,00	0,00	4 413 840,00
1.1.1.20	Erasmus 2025-1-PL01-KA121-VET-000333383 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2025	2026	302 481,26	60 496,26	0,00	0,00	0,00	60 496,26
1.1.1.21	Erasmus 2025-1-PL01-KA121-VET-000310486 - Zwiększenie kompetencji zawodowych uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH	2025	2026	353 985,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				67 419 524,00	31 699 758,00	24 373 946,00	0,00	0,00	45 691 116,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2026	600 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Laboratoria budownictwa przyszłości – budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2024	2026	18 897 047,00	9 503 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	Akcja Transformacja - Podniesienie efektywności kształcenia zawodowego i dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb zielonej i cyfrowej gospodarki oraz rynku pracy	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2026	2 505 726,00	1 873 178,00	0,00	0,00	0,00	1 873 178,00
1.1.2.4	OZE w budynkach użyteczności publicznej w Powiecie Tarnogórskim - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2026	1 228 422,00	879 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu tarnogórskiego - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2026	1 444 408,00	1 444 408,00	0,00	0,00	0,00	1 444 408,00
1.1.2.6	Tarnogórski do e-usług – rozwój i integracja e-usług w Powiecie Tarnogórskim - Udostępnienie nowych oraz podniesienie poziomu dojrzałości istniejących e-usług publicznych celem usprawnienia realizacji zadań obywatelom, przedsiębiorcom oraz innej administracji.	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2027	9 420 784,00	6 140 858,00	3 279 926,00	0,00	0,00	9 420 784,00
1.1.2.7	Park Mechatroniczny - Strefa Zawodowców - przebudowa i rozbudowa budynków gospodarczych na potrzeby ZSTIO i WZS - Poprawa jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	5 070 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.1.2.8	Inteligentna Akademia Kolejowa - Rozbudowa budynku ZSTU w Tarnowskich Górach - Poprawa jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	7 052 746,00	3 476 373,00	3 476 373,00	0,00	0,00	6 952 746,00
1.1.2.9	Gastrologia - Przebudowa i rozbudowa warsztatów szkolnych ZSGH - Poprawa jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	21 200 000,00	5 882 353,00	15 117 647,00	0,00	0,00	21 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				89 499 030,00	39 169 128,00	20 637 429,00	3 100 000,00	0,00	46 078 117,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 249 852,00	1 292 040,00	620 000,00	0,00	0,00	1 230 920,00
1.3.1.1	Program "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	2022	2026	1 111 112,00	259 820,00	0,00	0,00	0,00	259 820,00
1.3.1.2	Rehabilitacja 25 plus - Celem pilotażu jest zebranie doświadczeń służących wypracowaniu rozwiązań zapewniających absolwentom ciągłość oddziaływań terapeutycznych w zakresie utrzymania samodzielności i niezależności w życiu społecznym, a także w zakresie dotyczącym ich aktywności zawodowej.	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2023	2026	1 020 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.3	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży - Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Biuro Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia	2024	2026	131 500,00	51 100,00	0,00	0,00	0,00	51 100,00
1.3.1.4	Remont łazienek Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków sanitarnych w jednostce	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	1 987 240,00	681 120,00	620 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				85 249 178,00	37 877 088,00	20 017 429,00	3 100 000,00	0,00	44 847 197,00
1.3.2.1	Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2028	18 838 200,00	6 250 000,00	9 000 000,00	3 000 000,00	0,00	18 250 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa DP3290S ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2026	17 388 212,00	4 385 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2023	2026	99 445,00	22 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym - Etap I - Poprawa warunków i jakości leczenia	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2026	9 898 194,00	4 668 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa DP 3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2027	17 767 018,00	4 388 629,00	10 067 429,00	0,00	0,00	14 456 058,00
1.3.2.6	Budowa mostu w ciągu ulicy Drozdka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach - Poprawa bezpieczeństwa, warunków technicznych oraz komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2026	7 771 271,00	7 671 271,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej DP 3253S ul. Rubinowa i ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2026	7 833 720,00	7 005 621,00	0,00	0,00	0,00	7 005 621,00
1.3.2.8	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu tarnogórskiego - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii	KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W TARNOWSKICH GÓRACH	2025	2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa DP3201S ul. Mickiewicza w Ożarówicach - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2025	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Przebudowa DP 3269S ul. Długa w Radzionkowie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2025	2026	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa DP 3278S na odcinku Strzybnica - Pniowiec w Tarnowskich Górach na odcinku od skrzyżowania z ul. Górą do skrzyżowania z ul. Jagodową - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2025	2028	315 600,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.12	Pamiętajmy o ogrodach - reaktywacja ogrodu Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach na rzecz społeczności lokalnej - Utworzenie w przestrzeni publicznej terenów zieleni oraz poprawa warunków kształcenia	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2025	2026	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00
1.3.2.13	Modernizacja kompleksu sportowego ORLIK 2012 - Poprawa jakości infrastruktury, zwiększenie bezpieczeństwa i dostępności do aktywności fizycznej	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.14	Przebudowa toalet w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach - Poprawa higieny, bezpieczeństwa i komfortu użytkowników	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2026	1 488 018,00	938 018,00	0,00	0,00	0,00	938 018,00
1.3.2.15	Przebudowa toalet w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa higieny, bezpieczeństwa i komfortu użytkowników	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	1 502 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia.....2025 r.

Objaśnienia kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego

Ogólna charakterystyka i założenia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Tarnogórskiego obejmuje okres roku budżetowego i kolejne lata aż do roku 2039, kiedy to kończy się wykup ostatniego z zaciągniętych zobowiązań dłużnych tj. obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 roku, przede wszystkim na poprawę kondycji powiatowego podmiotu leczniczego.

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 i prawnych, 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.

W roku 2026 oraz w latach 2029-2033 zaplanowano deficyty budżetowe. Źródłem pokrycia deficytu będą:

1. w roku 2026 – przychody z wolnych środków oraz planowanej nadwyżki budżetowej;

2. w latach 2029-2033 – przychody ze spłaty pożyczki udzielonej dla Inkubatora Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

W latach 2027-2028 planuje się osiągnięcie nadwyżek budżetowych. Wygenerowane nadwyżki będą przeznaczane w całości na wykup wyemitowanych obligacji. Natomiast w latach 2034-2039 wynik budżetu będzie zerowy. Prognozując wartości ujęte w WPF stosowano zasadę ostrożności chcąc zachować jak najlepszą realistyczność tego narzędzia. Należy jednak podkreślić, iż wprowadzane, często pod koniec roku, zmiany w prawie oddziałujące w sposób zasadniczy na finanse samorządowe, bardzo mocno utrudniają przygotowanie projektu budżetu na rok przyszły, nie wspominając już o wieloletniej prognozie finansowej, obejmującej w przypadku Powiatu Tarnogórskiego kolejnych kilkanaście lat. Wydawało się, iż ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 2024 roku poprawi ten stan rzeczy. Nadal, jednakże występuje sytuacja, gdzie przekazywane dla jednostek podstawowe wskaźniki szacowane są, zgodnie z informacją Ministra Finansów i Gospodarki, „.....z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w projekcie ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego”. Wskaźniki otrzymane na rok 2026 dają

w aspekcie prognozowanych dochodów raczej powody do niepokoju niż optymizmu. Pomimo wzrostu, w stosunku do wskaźników na rok 2025, dochodów podatkowych, zauważalnemu zmniejszeniu uległa wartość subwencji ogólnej.

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe na rok 2026 wyliczono na kwotę 388 987 719,91 zł, w tym:

1. dochody bieżące – 340 387 802,91 zł;
2. dochody majątkowe – 48 599 917,00 zł.

Rok 2026 przyjęto jako odniesienie i bazę porównań na lata 2027-2039 prognozy.

Wielkość przyjęta w planie dochodów ogółem na 2026 rok jest niższa od planu obecnego roku, wg stanu na koniec października 2025 r., o kwotę 11 221 156,19 zł. Niższe wartości przyjmują zarówno dochody bieżące roku 2026 (o kwotę 557 659,94 zł), a także dochody majątkowe (o kwotę 10 663 496,25 zł).

Jeżeli chodzi o podstawowe kategorie dochodów bieżących to w roku 2026, w stosunku do roku 2025, na zdecydowanie wyższych poziomach kształtują się dochody z udziałów w podatkach dochodowych. Na podobnym poziomie kształtują się pozostałe dochody własne. Natomiast zdecydowanie niższe wartości przyjmują dochody dotacyjne oraz z subwencji ogólnej. W przypadku dotacji na cele bieżące mniejsze planowane na początku roku 2026 wpływy, w porównaniu ze stanem na koniec października roku 2025, nie powinny niepokoić. Bowiem w trakcie roku budżetowego zazwyczaj notuje się ich wzrosty, co obserwowane jest szczególnie jeśli chodzi o środki z dotacji od Wojewody, zwiększane na podstawie wydawanych decyzji finansowych. Podobnie w ciągu roku podpisywane mogą być umowy o współfinansowanie (pomoc finansowa) przez gminy zadań powiatowych np. w infrastrukturze drogowej lub ochronie zdrowia oraz umowy o realizację projektów strukturalnych. W przypadku subwencji ogólnej jej poziom pozostaje w korelacji z poziomem środków uzyskiwanych z PIT i CIT. W dużym uproszczeniu można stwierdzić, iż ponieważ wzrost wartości wszystkich potrzeb był niższy niż wzrost dochodów z PIT i CIT, kwota subwencji ogólnej uległa obniżeniu w stosunku do roku 2025.

Jeśli chodzi o dochody majątkowe w roku 2026, w stosunku do roku 2025, porównywalne, choć na bardzo minimalnym poziomie, wartości dotyczą sprzedaży majątku, natomiast niższe są planowane do pozyskania środki z dotacji inwestycyjnych. Należy jednak podkreślić większą ilość zadań dofinansowanych środkami zewnętrznymi (krajowe oraz strukturalne) w roku 2026. W roku 2025 realizowanych było mniej dotowanych zadań, jednakże o wyższym jednostkowym dofinansowaniu np. budowa Komendy Straży

Pożarnej, budowa nowego domu pomocy społecznej. Jeśli w trakcie roku pojawi się możliwość ubiegania się o kolejne wsparcia, Powiat będzie z niej korzystał, choć na przeszkodzie może stanąć tu mała dostępność środków na wkład własny.

Kwota dochodów ogółem jest w 2026 roku niższa od tej planowanej na koniec października 2025. Już sama ta informacja sugerować może trudność w utrzymaniu, na poziomie z roku 2025, wydatków infrastrukturalnych. Rosną też bowiem inne bieżące koszty stałe prowadzenia zadań (wynagrodzenia, zakupy, media, dotacje itp.). W odniesieniu do lat przyszłych wyraźna tendencja wzrostowa zauważalna jest dopiero od roku 2028. Pomiędzy rokiem 2026 a 2027 wzrost dochodów jest niewielki. Na powyższe wpływa z jednej strony wzrost dochodów bieżących utrzymujący się w całym okresie prognozy, z drugiej stosunkowo niewielki jeszcze spadek dochodów majątkowych – ze względu na planowane do realizacji projekty. Pomiędzy latami 2027/2028 korekta „in minus” w dochodach spowodowana jest wyraźniejszym spadkiem dochodów majątkowych, aniżeli wzrostem dochodów bieżących. Kończą się bowiem zadania, dla których Powiat ma podpisane umowy o dofinansowanie lub uzyskane promesy. Na rok 2028 i lata następne wartości majątkowych dochodów dotacyjnych stanowią jedynie szacunkową prognozę. W przypadku dochodów bieżących zauważalna jest w całym okresie tendencja rosnąca. Wzrosty są w miarę równomierne w całym okresie. Wszystkie, za wyjątkiem jednej, składowe tworzące dochody bieżące wzrastają. Zmniejsza się tylko wartość subwencji ogólnej. A to ze względu na planowane niższe nabory do szkół, co może poskutkować wzrostem wartości potrzeb oświatowych niższym niż wzrosty udziałów w podatkach. Zmniejszenie subwencji zostanie jednak skompensowane wyższymi, innymi tytułami dochodów bieżących. W całym okresie prognozy dochody bieżące kształtują się w przedziale 340,4 – 420,7 mln zł. Dochody majątkowe natomiast najwyższe są w roku 2026, ze względu na fakt, iż w tymże roku planowane jest, zarówno zakończenie wysokowartościowych zadań rozpoczętych jeszcze w latach ubiegłych, jak też rozpoczęcie kolejnych, znaczących zadań inwestycyjnych, których zakończenie ma nastąpić w roku 2027. W roku 2028 poziom dotacji majątkowych obniża się do kwoty 32,0 mln zł, a w latach następnych kształtuje w przedziale około 32-35 mln zł.

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, bez uwzględniania niepewnych, incydentalnych źródeł i tytułów. I tak w przypadku dochodów bieżących:

1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 169,3 mln zł w roku 2026) – zaplanowano w wysokości wskaźnika otrzymanego z Ministerstwa Finansów i Gospodarki na tenże rok. W odniesieniu do przyszłych lat prognozy przyjęto zasadniczo założenie, iż system podatkowy nie będzie zmieniany, pomimo różnych propozycji pojawiających się w przestrzeni publicznej. Ponadto przy prognozowaniu tego tytułu wzięto pod uwagę wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych publikowane na stronach ministerialnych oraz informacje o sposobie wyliczania kwoty udziałów zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z października 2024 roku. Przy ustaleniu wartości w latach przyszłych ważne są dwie podstawowe kategorie. Przewidywane wynagrodzenia w gospodarce narodowej (zarówno minimalne, jak też i średnie), a ponadto stopa bezrobocia oraz pozostałe czynniki demograficzne. W przypadku wynagrodzeń przyjęto, iż będą one wzrastać w kolejnych okresach, jednakże w tempie niższym niż w ostatnich latach. Świadczyć o tym może przyrost płacy minimalnej pomiędzy latami 2025 a 2026. Z drugiej strony obniżanie się poziomu inflacji wpłynąć może na mniejszą niż w ostatnich latach presję płacową. Natomiast w przypadku bezrobocia większość szacunków i opracowań sugeruje jego niewielkie wzrosty w kolejnych latach. Zmniejszać ma się również liczba obywateli, w tym przede wszystkim czynnych zawodowo. W związku z powyższym od roku 2027 do końca prognozy przyjęto wzrosty dla tego tytułu w przedziale 2%-3% rocznie, tak aby w roku 2039 osiągnąć poziom 232 mln zł. W kontekście geopolitycznym na poziom dochodów wpłynąć może ponadto: objęcie Polski procedurą nadmiernego deficytu, zadłużanie się państwa, zmienione obszary angażowania środków publicznych (obrona cywilna i ochrona ludności), kwestie wojny w Ukrainie, możliwości zwolnień grupowych, wykorzystanie szans związanych z absorpcją środków z KPO oraz innych środków strukturalnych;

2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto również w oparciu o informację podaną we wskaźniku ministerialnym. Analogicznie, jak w przypadku dochodów z PIT, wpływ środków następował będzie comiesięcznie w równych ratach. W roku 2026 założono zatem kwotę 21 mln zł, a w następnych latach jej niewielkie wzrosty, aż do wysokości 27,5 mln zł w 2039 roku. Prognoza tego tytułu jest w pewnym sensie skorelowana z udziałami w PIT. Wyższe wynagrodzenia oraz poziom konsumpcji wpływać mogą na tempo wzrostu gospodarczego, a co za tym idzie lepsze wyniki finansowe podmiotów gospodarczych operujących na terenie kraju i powiatu;

3. kategoria subwencji ogólnej po zmianach ustawowych to element najtrudniejszy do zaplanowania. Z założenia uproszczenie polegające na likwidacji różnych części subwencji (oświatowa, równoważąca, wyrównawcza, rozwojowa), zostało w negatywnym sensie zastąpione kategorią potrzeb finansowych (wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych oraz uzupełniających). Każda składowa potrzeb wyliczana jest odrębnie. To właśnie wysokość potrzeb finansowych decyduje o przyznaniu, lub też nie, subwencji. Subwencja wystąpi tylko w sytuacji, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatkach będą niewystarczające na pokrycie potrzeb finansowych. Jeszcze bardziej skomplikowane jest oszacowanie jak będzie zmieniać się wysokość subwencji w poszczególnych latach. Oblicza się to w ścisłym powiązaniu z wysokościami udziałów w PIT i CIT z lat ubiegłych przy zastosowaniu kwoty kalkulacyjnej. Pomiędzy wskaźnikami za lata 2025 i 2026 spadek dochodów z tego tytułu wyniósł ponad 5 mln zł (plan na rok 2026 to 63,5 mln zł). Jednakże, w związku z planowanym dalszym wzrostem poziomu potrzeb (między innymi w wyniku kolejnych podwyżek dla pracowników oświaty), przy jednoczesnym obniżeniu dynamiki wzrostu dochodów podatkowych, na dalsze lata prognozy założono coroczne spadki poziomu subwencji w przedziale 0,5-1,0 mln zł. W związku z powyższym na koniec okresu prognozy wartość tego tytułu wynosić będzie 51 mln zł;

4. 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 oraz informacje o zawartych porozumieniach na realizację projektów bieżących dofinansowanych z budżetu państwa („Za życiem”). Informacja o dotacjach uwzględnia częściowo środki na wypłatę wynagrodzeń w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027”. Nie uwzględnia natomiast środków na prace geodezyjne na potrzeby organów administracji rządowej (rozdział 71013). Cały czas bowiem trwają ustalenia w jakiej formie dotacja zostanie przekazana powiatom. Łącznie opisane powyżej dochody dla roku 2026 stanowią kwotę prawie 37,0 mln zł. Zaplanowane środki są zauważalnie wyższe niż w projekcie budżetu na 2025 rok. W latach 2027 – 2039 tytuł ten ujęto uwzględniając nieznaczne wzrosty roczne (przeciętnie o około 2%) wynikające ze wzrostu kosztów prowadzenia zadań. W ostatnim roku prognozy wartość tej pozycji to 47,6 mln zł;
- 2) dotacje i środki otrzymane z innych jednostek w oparciu o zawarte porozumienia np. 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 2026 przyjęto wartość około 1,1 mln zł obejmującą środki z Funduszu Pomocy na pomoc dla obywateli Ukrainy przebywających na terenie Polski w związku z konfliktem na terenie tego kraju, pomoc z gmin na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych, środki za pobyt wychowanka z Powiatu Będzińskiego w WTZ na terenie Powiatu Tarnogórskiego, środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Rehabilitacja 25 plus” oraz na remont pomieszczeń sanitarnych w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”. W roku 2027 i w latach następnych założono dochody w wysokości nieznacznie wyższej, uwzględniając, oprócz wymienionych tytułów potencjalne środki pomocowe z gmin i funduszy na poprawę infrastruktury drogowej;

- 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 w roku 2026 w kwocie 0,45 mln zł – czyli nieznacznie niższej niż za rok 2025. Brak jest bowiem wytycznych do precyzyjnego oszacowania omawianego tytułu, a jego dokładana wysokość będzie znana na początku 2026 roku. Analizując obecną sytuację na rynku pracy oraz przewidywania na przyszłość, w kontekście wzrostu bezrobocia, rola urzędów pracy powinna być nadal znacząca, jako instytucji niwelującej negatywne skutki gospodarcze tego bardzo niepożądanego zjawiska. Stąd też dochody z omawianego tytułu zaplanowano w całym okresie prognozy w analogicznych do roku 2026 kwotach;
- 4) dochody otrzymane od instytucji wdrażających na programy i projekty współfinansowane środkami zewnętrznymi skalkulowano mając na względzie porozumienia już zawarte oraz przewidywane do podpisania. Na rok 2026 zaplanowano kwotę 8,4 mln zł. Po dostępne środki sięgają, zarówno Powiat, jak też i jednostki organizacyjne. Po okresie dominacji dofinansowań zadań z zakresu oświaty liczba potencjalnych obszarów, gdzie można aplikować o środki uległa obecnie znacznemu rozszerzeniu. Wyróżnić można dodatkowo cyberbezpieczeństwo, informatyzację oraz pomoc społeczną. Planowany jest udział w kolejnych naborach, stąd też, jeśli chodzi o lata 2027-2028, poziom dochodów winien oscylować wokół planu na rok 2026. W kolejnych zaś latach założono nieznaczną obniżkę dochodów (do wysokości 6 mln zł), choć Polska ma być nadal jednym z głównych beneficjentów środków. Zmieniają się natomiast obszary ich alokacji.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 4 dla roku 2026 wynosi niespełna 47 mln zł. Po wzroście pomiędzy latami 2026/2027 w okresie do roku 2029 grupa ta utrzymuje się na podobnym poziomie. Niższe dochody ze środków unijnych są niejako zastępowane wyższymi dotacjami z budżetu państwa. Od roku 2030 do końca prognozy tytuł ten wykazuje

systematyczne wzrosty na co największy wpływ mają środki dotacyjne otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Pozostałe tytuły zasadniczo utrzymują się w tym okresie na podobnym poziomie. W roku 2039 planowana wysokość dochodów dla całej grupy to 55,9 mln zł;

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

- 1) wpływy z tytułu opłat (plan na 2026 rok – 4,4 mln zł), w tym za wydanie dokumentów komunikacyjnych, praw jazdy, za zajęcie pasa jezdni, z opłat za koncesje i licencje, za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, z tytułu zwrotu kosztów sądowych, za gospodarcze korzystanie ze środowiska. O wartości planu całej kategorii decydują w głównej mierze dochody z opłat komunikacyjnych, które po stosunkowo niskich wykonaniach w latach 2022-2023, od roku 2024 wróciły do poziomu w przedziale 2,5-2,8 mln zł. Poziom dochodów w wysokości 2,7 mln zł przyjęto dla roku 2026, choć cały czas trwają dyskusje o waloryzacji opłat, które są niezmiennie od dłuższego czasu. Na lata przyszłe założono bardzo niewielkie wzrosty tego tytułu, przy zachowaniu na podobnym poziomie dochodów z pozostałych opłat. Stąd też na koniec okresu prognozy dochody z opłat wynosić będą 4,9 mln zł;
- 2) wpływy z usług (między innymi: od pensjonariuszy w DPS-ach, faktury za media i usługi geodezyjne), rozliczenia z tytułu pobytu dzieci w pieczy zastępczej, 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 oraz pozostałe nieznaczące wartościowo tytuły. Wielkość tych dochodów skalkulowano w oparciu o skorygowane planowane wykonanie roku 2025 oraz o informacje uzyskane z wydziałów merytorycznych. Dla roku 2026 stanowi to wielkość 35,1 mln zł i kształtuje się na nieco niższym poziomie w stosunku do planu na koniec roku 2025. Należy jednak zaznaczyć, iż w roku 2025 wpłynęło kilka nieplanowanych kwot, między innymi w związku z rozliczeniami z lat ubiegłych dotyczącymi niepublicznych placówek oświatowych. Są to dochody incydentalne, dlatego w roku 2026 nie zostały zaplanowane. Także utrzymujące się na wysokim poziomie stopy procentowe pozytywnie wpłynęły na dochody z oprocentowania rachunków bankowych. Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła, jak na razie, nieśmiały proces obniżek stóp, zatem w przyszłości dochody osiągane z tego tytułu będą już znacznie niższe. W roku 2026 wzrosły natomiast dochody realizowane permanentnie, czyli wszelkiego rodzaju odpłatności: od pensjonariuszy w dps-ach – w wyniku wzrostu kosztów utrzymania mieszkańca, z pieczy zastępczej – wynikające z podniesienia dofinansowań dla rodzin zastępczych, za usługi geodezyjne. Założono, również w oparciu o wykonania lat ubiegłych, dalsze wzrosty tych pozycji w kolejnych latach prognozy. Pozostałe, mniejsze wartościowo, tytuły w tej grupie utrzymują się na podobnym poziomie do roku 2025. Reasumując

dla całej grupy dochodów wzrosty w kolejnych latach nie są może spektakularne, jednak systematyczne, a wartość omawianych wpływów założono w 2039 roku na poziomie 49,4 mln zł.

Łączna wysokość dochodów z tytułów opisanych w ustępie 5 dla roku 2026 wynosi ponad 39,5 mln zł. Przez cały okres prognozy dochody te wykazują nieznaczną tendencję rosnącą, tak aby w roku 2039 osiągnąć wysokość 54,3 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 Gospodarki Nieruchomościami (w aspekcie sprzedaży nieruchomości) oraz od pozostałych wydziałów i jednostek organizacyjnych (w aspekcie sprzedaży ruchomych składników majątkowych). Łączne, planowane dochody to nieco ponad 200 tys. zł. W toku są procedury przygotowania do zbycia kilku większych nieruchomości. Przed sądem nadal toczy się postępowanie z powództwa Powiatu przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe w zakresie wywiązania się z zawartej, znaczącej wartościowo, umowy przedwstępnej na zbycie jednego ze składników majątku. W przypadku pozytywnych rozstrzygnięć wszystkie te dochody zostaną wprowadzone w toku realizacji budżetu w roku 2026, o ile zajdzie taka konieczność. Poziom sprzedaży w ostatnich latach był minimalny. Dlatego też w następnych, pomimo opisanych powyżej możliwości, wartość planu kształtuje się w przedziale 100-200 tys. zł;

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 2026 wyróżnić można zatem środki z gmin oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na poprawę infrastruktury transportowej, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę mostu w Kaletach, z budżetu państwa na poprawę funkcjonalności boiska sportowego oraz przebudowę budynku szpitala na potrzeby Oddziału Neurologii, z PFRON na program poprawy dostępności w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rewitalizację ogrodu obiektu szkolnego oraz przede wszystkim ze środków strukturalnych na przedsięwzięcia w wielu obszarach funkcjonowania Powiatu. Jeśli Powiat otrzyma dodatkowe dofinansowanie – środki będą ujmowane w budżecie i WPF na bieżąco. Łącznie w ramach wszystkich tytułów dotacji inwestycyjnych w roku 2026 zaplanowano dochody w wysokości 48,4 mln zł. Na rok 2027 zaplanowano nieznaczny spadek dochodów w związku z zakończeniem realizacji w roku 2026 kilku projektów (kontynuowane będą jednak inne zadania, na które zawarto już umowy lub otrzymano promesy). W kolejnych latach dochody z dotacji inwestycyjnych nie są już tak wysokie. Ich wielkości skalkulowano szacunkowo 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 w granicach 8,0 – 9,0 mln zł z następujących czterech źródeł, a mianowicie: z budżetu państwa, z funduszy celowych i innych instytucji (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Bank Gospodarstwa Krajowego), z gmin oraz środków strukturalnych. Łącznie prognozuje się dochody w granicach 32 – 35 mln zł w latach 2028-2039.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na rok 2026 wyliczono na kwotę 403 054 896,26 zł, w tym:

1. wydatki bieżące – 330 302 050,26 zł;
2. wydatki majątkowe – 72 752 846,00 zł.

Na wielkość środków przeznaczonych na wydatki budżetowe w największym stopniu wpływają prognozowane dochody, uzupełnione (powiększone) przychodami – w roku 2026 głównie z nadwyżki budżetowej oraz 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 związane z wykupem 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 zasadniczo w całym okresie wykazują tendencję rosnącą. Wzrostowi wydatków bieżących będzie sprzyjać nadal utrzymująca się inflacja (wpływająca na bieżące koszty realizacji zadań) a także, po części z tym związana, presja płacowa artykułowana przez pracowników oraz organizacje ich zrzeszające, wzmocniona dodatkowo ustawowymi wzrostami płacy minimalnej w kolejnych latach. Swoistego rodzaju szczyt inwestycyjny stanowi poziom wydatków w roku 2026. Zasadniczo planowane do realizacji przyszłoroczne przedsięwzięcia inwestycyjne mają już zapewnione finansowanie, choć w kilku przypadkach Powiat nadal oczekuje na zakończenie procedur naborowych (środki unijne) lub ogłoszenie nowych naborów (przebudowa ulicy Częstochowskiej). W latach 2027-2028 poziom wydatków majątkowych spada. Zadania zaplanowane do realizacji w dłuższym terminie nie mają bowiem jeszcze zapewnionych odpowiednich źródeł finansowania a nie są możliwe do realizacji tylko w oparciu o środki własne.

Łączna wartość planu wydatków na rok 2026 jest niższa o 16 095 488,71 zł od planu roku 2025, według stanu na koniec października. Niższe wartości przyjmują zarówno wydatki bieżące roku 2026 (o kwotę 3 568 501,71 zł) a także wydatki majątkowe (o kwotę 12 526 987,00 zł). Pozyskane dotacje inwestycyjne w 2/3 finansują planowane do realizacji zadania inwestycyjne. Działania w segmencie inwestycyjnym nastawione są przede wszystkim na poprawę infrastruktury drogowej, oświatę, cyfryzację w administracji i ochronę zdrowia. W dalszej kolejności na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową oraz pomoc społeczną i geodezję. Jeśli chodzi o wydatki bieżące to w roku 2026, w stosunku do roku 2025 wg stanu na koniec października, notuje się:

1. wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne;
2. zmniejszenie wydatków przekazywanych w formie dotacji dla innych podmiotów, przede wszystkim w obszarze oświaty i pomocy społecznej. Przyczyną obniżki są nie przekazane w całości środki od Wojewody w formie dotacji na wypłatę dodatku motywacyjnego dla pracowników pomocy społecznej;
3. zmniejszenie wydatków na programy realizowane przy współudziale środków unijnych (wiele zadań ujmowanych jest w budżecie w toku jego realizacji i tak zapewne będzie też w roku 2026);
4. utrzymywanie się wydatków na obsługę zadłużenia na podobnym poziomie;
5. niewielkie zwiększenie wydatków przekazywanych w ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych (np. rodziny zastępcze, stypendia, diety radnych, pomoc dla funkcjonariuszy straży pożarnej);

6. zmniejszenie wydatków związanych z zabezpieczeniem rzeczowym bieżącego prowadzenia zadań. Przyczyną obniżki jest głównie brak ujęcia w roku 2026 środków dotacyjnych na ochronę ludności i obronę cywilną oraz brak dofinansowań zewnętrznych remontów w infrastrukturze.

Powyższe zmiany wynikają z obiektywnych uwarunkowań rynkowych związanych z inflacją, wzrostami płacy minimalnej, kształtowaniem się poziomu stóp procentowych, wysokością otrzymywanych dotacji oraz środków z subwencji i udziałów w podatkach a także subiektywnych decyzji organów Powiatu w kontekście kierunków realizowanych inwestycji, wielkości zatrudnienia czy też wysokości zadłużenia.

W grupie wydatków:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane skalkulowano na rok 2026 w oparciu o nieznacznie skorygowane informacje przedstawione przez służby kadrowe Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych. Wartości dla roku 2026 są o 5,8 mln zł wyższe niż wartość planu roku 2025 wg stanu na koniec października i wynoszą 190,2 mln zł. Na zwiększenie poziomu wynagrodzeń wpłynęły przede wszystkim podwyżki płac dokonane na przestrzeni roku 2025. W dalszej kolejności zaś ustawowe wzrosty wysokości płacy minimalnej (choć w roku 2026 znacznie niższe niż w latach ubiegłych) oraz ustawowe zmiany zasad wynagradzania pracowników samorządowych. Na kolejne lata prognozy nie założono większych ruchów kadrowych a systematyczne wzrosty poziomu płac są wynikiem określonej sytuacji na rynku pracy. W roku 2039 poziom wynagrodzeń wyniesie 245,0 mln zł. W przypadku decyzji Wojewody o uzupełnieniu dodatków do wynagrodzeń wszelkie zmiany w budżecie i prognozie wieloletniej będą dokonywane na bieżąco;

2. wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – Powiat nie udzielił i w okresie objętym prognozą nie planuje udzielić poręczeń i gwarancji;

3. wartości w wierszu obsługa długu wynikają z ustalonego oprocentowania obligacji komunalnych. Uwzględniono także wydatki od możliwego do wykorzystania limitu kredytu w rachunku bieżącym, choć takowy kredyt nie był uruchamiany od wielu lat. Przy prognozowaniu tego tytułu kierowano się zasadą ostrożności co do kształtowania się stóp procentowych w przyszłości – zakładając tylko ich niewielkie obniżki w stosunku do poziomu z października 2025 roku, pomimo iż wieloletnie założenia makroekonomiczne sugerują powrót do celu inflacyjnego już w roku 2026, a obecne podstawowe wskaźniki stóp procentowych są wyższe niż obecny poziom inflacji. Na koszty obsługi zadłużenia największy wpływ wywarła emisja, w roku 2025, obligacji w wysokości 17 mln zł. Po roku 2026 obniżka kosztów odsetkowych w kolejnych okresach wynika z systematycznej spłaty zadłużenia przy założeniu braku zaciągania nowych zobowiązań;

4. wydatki majątkowe wynikają, dla roku 2026 przeważnie, a dla roku 2027 częściowo, z zawartych umów. Natomiast w latach 2028-2039 są pochodną planowanych dochodów majątkowych oraz realizacji tego tytułu w latach ubiegłych. Nie przewiduje się wydatków majątkowych o charakterze dotacyjnym;

5. 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 2026. Informacje te są przedstawione tylko do końca 2027 roku, 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 2027 roku. Przy określaniu kwot wydatków wzięto pod uwagę także wkład własny kwalifikowany niezbędny do realizacji zadań;

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

7. 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 roku 2023, obowiązywać będzie do połowy roku 2026. Planowane do spłaty raty leasingowe to nieco ponad 22 tys. zł. Wysokość każdej z rat leasingowych powiązana jest bezpośrednio z wartością stóp procentowych. Dlatego też mogą wystąpić sytuacje aktualizacji harmonogramów spłat, które pierwotnie opiewały na kwoty wyższe – ze względu na wyższe wartości stóp procentowych.

Przychody i rozchody budżetu

Planowane przychody stanowią:

1. w roku 2026 – nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (9 847 176,35 zł), wolne środki wynikające z rozliczeń podstawowych kategorii budżetowych z lat ubiegłych (6 855 000,00 zł) oraz spłatę udzielonej przez Powiat Tarnogórski w latach ubiegłych pożyczki na rzecz jednej ze spółek kapitałowych (20 000,00 zł). Kwota możliwych do zaangażowania w przyszłorocznym budżecie przychodów wyliczona została w oparciu o bieżącą analizę wykonania podstawowych kategorii w budżecie w roku 2025, a także przewidywania co do ich kształtowania na koniec roku. Ponadto, w trakcie październikowej sesji Rady Powiatu Tarnogórskiego dokonano zmniejszenia zaangażowanych w roku 2025 przychodów w wysokości 7,3 mln zł celem ich wykorzystania do sfinansowania potrzeb wydatkowych w roku 2026;

2. w latach 2027-2039 – spłatę udzielonych przez Powiat Tarnogórski pożyczek na rzecz spółek kapitałowych w kwotach pomiędzy 720 tys. zł a 1,6 mln zł.

W wierszu rozchody ogółem ujęto wykup wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokościach określonych w odnośnych harmonogramach spłat. W roku 2026 i w latach 2029-2039 spłata rozchodów będzie dokonywana w całości z przychodów. Natomiast w latach 2027-2028 w części z przychodów a w części z dodatniego wyniku budżetu, a więc różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem.

W roku 2026 rozchody (kwota 2 655 tys. zł) obejmują następujące tytuły:

1. wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2015 w ramach programu postępowania naprawczego celem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych – kwota 2 155 tys. zł (ostatnia seria);

2. wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2019 celem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych oraz realizacji inwestycji – kwota 500 tys. zł.

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań

Na planowaną łączną kwotę długu na koniec 2026 roku (18 500 tys. zł) składają się następujące pozycje:

1. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2019. Pozostała do wykupu kwota to 1 500 tys. zł;

2. obligacje komunalne wyemitowane w roku 2025. Pozostała do wykupu kwota to 17 000 tys. 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 wydają się być stosunkowo wysokie i kształtują się na poziomie 10,1 – 14,5 mln zł. Budżet posiada więc pewną rezerwę na wypadek wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności w postaci np. przeznaczenia wydatków majątkowych na realizację wydatków bieżących, czy też dodatkowego finansowania wydatków bieżących przychodami. Jest to o tyle ważne ze względu na nieprzewidywalność sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie, obserwowaną na przestrzeni ostatnich lat tendencję ciągle rosnących kosztów prowadzenia zadań, a także nakładanie na samorządy nowych obowiązków bez adekwatnego ich sfinansowania. 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 2025, jak też przewidywane wykonanie tegoż roku. Planowany wskaźnik długu jest niższy od wskaźnika dopuszczalnej spłaty. Różnice te, w każdym roku obowiązywania prognozy, wydają się relatywnie wysokie. Przyjęta przez Powiat Tarnogórski siedmioletnia perspektywa do obliczania wskaźnika z art. 243 bardziej chroni przed jednorazowymi wahaniami w poziomach dochodów i wydatków niż alternatywna wersja trzyletnia.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego, sporządzono do roku 2029, aby zadośćuczynić zapisom ustawowym. W rzeczywistości Powiatu Tarnogórskiego większość zadań planowana jest do realizacji w latach 2026-2027. Tylko dwa obejmują rok 2028, natomiast żadne przedsięwzięcie nie jest planowane w roku 2029. 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, środki z funduszy, pomoc finansowa z gmin oraz ewentualnie dochody własne z budżetu powiatowego traktowane jako udział). Niektóre przedsięwzięcia kończące się w roku 2026 są kontynuacją zadań rozpoczętych w latach ubiegłych. Umieszczono je w wykazie przedsięwzięć oraz wieloletniej prognozie ze względu na zachowanie ciągłości w procedurach budżetowania.

Przedsięwzięcia współfinansowane z kilku różnych źródeł jednocześnie, przede wszystkim krajowych i strukturalnych, zaprezentowano w stosownych wierszach załącznika nr 2, przyjmując za podstawę wielkość udziału poszczególnych środków w całości przedsięwzięcia. I tak, przedsięwzięcia, w których dominuje

finansowanie środkami strukturalnymi wykazano w wierszu 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", natomiast te z przewagą środków krajowych ujęto w wierszu 1.3 „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)...". Powyższe podyktowane zostało względami spójności, przejrzystości i czytelności sporządzanego materiału, w celu uniknięcia prezentowania danego przedsięwzięcia w kilku pozycjach jednocześnie.

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 niepodlegających zwrotowi, po stronie wydatków bieżących uwzględniono zadania wieloletnie realizowane przez jednostki oświatowe, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Biuro Strategii i Rozwoju oraz w Wydziale Gospodarczym. Dominują tu trzy obszary działalności – oświata (w kontekście doposażenia szkół w sprzęt oraz poprawy kompetencji i efektywności kształcenia), pomoc społeczna i e-usługi. Ilość projektów na etapie tworzenia WPF na lata 2026-2029, jest wyższa niż w dokumencie stworzonym na lata 2025-2028, co świadczy o utrzymywaniu się pozytywnej tendencji zapoczątkowanej już w roku 2025. A to zapewne nie koniec, gdyż stosowne zmiany będą ujmowane na bieżąco w trakcie roku 2026. Po stronie wydatków majątkowych ujęte przedsięwzięcia związane są również z oświatą i e-usługami, a ponadto rozwojem energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii. W tym obszarze również w ostatnim okresie pojawiła się większa szansa aplikowania o środki unijne. Niektóre nabory są dopiero ogłaszane, niektóre zaś są już w trakcie. W przypadku spełnienia wymogów formalno-prawnych Powiat planuje aplikować o dalsze dofinansowania. 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 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029
1	Cyberbezpieczny Samorząd	600 391,00	0,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	528 344,00	0,00	-	-	-
	wkład własny	72 047,00	0,00	-	-	-
2	Laboratoria budownictwa przyszłości – budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	18 897 047,00	9 503 162,00	-	-	-

	środki zewnętrzne	14 699 159,00	7 747 272,00	-	-	-
	wkład własny	4 197 888,00	1 755 890,00	-	-	-
3	Akcja Transformacja	2 505 726,00	1 873 178,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	2 505 726,00	1 873 178,00	-	-	-
	wkład własny	0,00	0,00	-	-	-
4	OZE w budynkach użyteczności publicznej w Powiecie Tarnogórskim	1 228 422,00	879 426,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	997 827,00	701 180,00	-	-	-
	wkład własny	230 595,00	178 246,00	-	-	-
5	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu tarnogórskiego	1 444 408,00	1 444 408,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	1 227 747,00	1 227 747,00	-	-	-
	wkład własny	216 661,00	216 661,00	-	-	-
6	Tarnogórski do e-usług - rozwój i integracja e-usług w Powiecie Tarnogórskim	9 420 784,00	6 140 858,00	3 279 926,00	-	-
	środki zewnętrzne	8 007 666,00	5 219 729,00	2 787 937,00	-	-
	wkład własny	1 413 118,00	921 129,00	491 989,00	-	-
7	Park Mechatroniczny - Strefa Zawodowców - przebudowa i rozbudowa budynków gospodarczych na potrzeby ZSTIO i WZS	5 070 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	-	-
	środki zewnętrzne	4 250 000,00	2 125 000,00	2 125 000,00	-	-
	wkład własny	820 000,00	375 000,00	375 000,00	-	-
8	Inteligentna Akademia Kolejowa - Rozbudowa budynku ZSTU w Tarnowskich Górach	7 052 746,00	3 476 373,00	3 476 373,00	-	-
	środki zewnętrzne	5 910 000,00	2 955 000,00	2 955 000,00	-	-
	wkład własny	1 142 746,00	521 373,00	521 373,00	-	-
9	Gastroliga - Przebudowa i rozbudowa warsztatów szkolnych ZSGH	21 200 000,00	5 882 353,00	15 117 647,00	-	-
	środki zewnętrzne	17 850 000,00	5 000 000,00	12 850 000,00	-	-
	wkład własny	3 350 000,00	882 353,00	2 267 647,00	-	-

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, jeśli chodzi o wartość, w głównej mierze segment majątkowy. Jednak w czterech

przypadkach dotyczą również segmentu bieżącego, który skupia projekty związane z poprawą szeroko rozumianej sytuacji w pomocy społecznej. Realizowane zadania w segmencie majątkowym związane są z wieloma obszarami funkcjonowania Powiatu, w tym infrastrukturą drogową, oświatą, administracją publiczną oraz ochroną zdrowia. Szanse pozyskiwania środków stwarzają, zarówno niedawno utworzone fundusze, jak też te istniejące od dłuższego czasu. Nie należy również zapominać o współpracy z gminami oraz innymi podmiotami z terenu Powiatu. Jednostki te bowiem najlepiej potrafią zdefiniować najważniejsze wyzwania i obszary wymagające współpracy. Można także zwracać się o środki dotacyjne z budżetu państwa. Z wszystkich tych opcji Powiat już skorzystał oraz planuje korzystać nadal w roku 2026 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 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029
1.	Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym	18 838 200,00	6 250 000,00	9 000 000,00	3 000 000,00	-
	środki zewnętrzne	9 000 000,00	3 000 000,00	4 500 000,00	1 500 000,00	-
	wkład własny	9 838 200,00	3 250 000,00	4 500 000,00	1 500 000,00	-
2.	Rozbudowa DP 3290S ul. Grzybowej w Tarnowskich Górach	17 388 212,00	4 385 059,00	-	-	-
	środki zewnętrzne krajowe	8 255 624,00	1 840 624,00	-	-	-
	środki zewnętrzne unijne	4 472 424,00	1 065 420,00	-	-	-
	wkład własny	4 660 164,00	1 479 015,00	-	-	-
3.	Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym - Etap I	9 898 194,00	4 668 891,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	7 691 251,00	3 735 113,00	-	-	-
	wkład własny	2 206 943,00	933 778,00	-	-	-
4.	Przebudowa DP 3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie	17 767 018,00	4 388 629,00	10 067 429,00	-	-
	środki zewnętrzne	11 463 821,00	2 168 125,00	6 254 375,00	-	-
	wkład własny	6 303 197,00	2 220 504,00	3 813 054,00	-	-

5.	Budowa mostu w ciągu ulicy Drozdka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach	7 771 271,00	7 671 271,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	6 717 707,00	6 717 707,00	-	-	-
	wkład własny	1 053 564,00	953 564,00	-	-	-
6.	Rozbudowa drogi powiatowej DP 3253S ul. Rubinowa i ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim	7 833 720,00	7 005 621,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	3 500 000,00	3 500 000,00	-	-	-
	wkład własny	4 333 720,00	3 505 621,00	-	-	-
7.	Przebudowa DP3201S ul. Mickiewicza w Ożarówicach	200 000,00	100 000,00	100 000,00	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	0,00	-	-
	wkład własny	200 000,00	100 000,00	100 000,00	-	-
8.	Przebudowa DP 3269S ul. Długa w Radzionkowie	85 000,00	85 000,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	-	-	-
	wkład własny	85 000,00	85 000,00	-	-	-
9.	Rozbudowa DP 3278S na odcinku Strzybnica - Pniowiec w Tarnowskich Górach na odcinku od skrzyżowania z ul. Górną do skrzyżowania z ul. Jagodową	315 600,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	wkład własny	315 600,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	-
10.	Pamiętajmy o ogrodach - reaktywacja ogrodu Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach na rzecz społeczności lokalnej	312 500,00	312 500,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	250 000,00	250 000,00	-	-	-
	wkład własny	62 500,00	62 500,00	-	-	-
11.	Modernizacja kompleksu sportowego ORLIK 2012	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	500 000,00	500 000,00	-	-	-
	wkład własny	700 000,00	700 000,00	-	-	-
12.	Przebudowa toalet w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach	1 488 018,00	938 018,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	-	-	-
	wkład własny	1 488 018,00	938 018,00	-	-	-

1 3.	Przebudowa toalet w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	1 502 000,00	750 000,00	750 000,00	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	0,00	-	-
	wkład własny	1 502 000,00	750 000,00	750 000,00	-	-
1 4.	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	99 445,00	22 099,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	-	-	-
	wkład własny	99 445,00	22 099,00	-	-	-
1 5.	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu tarnogórskiego	550 000,00	0,00	-	-	-
	środki zewnętrzne	0,00	0,00	-	-	-
	wkład własny	550 000,00	0,00	-	-	-

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 art. 243 ustawy o finansach publicznych pozwala na uchwalenie przyszłorocznego budżetu oraz daje pewne, acz tylko teoretyczne, poczucie bezpieczeństwa, jeżeli chodzi o konstruowanie i uchwalanie przyszłych budżetów. Każda jednostka funkcjonuje w określonym otoczeniu gospodarczym kreowanym przez wydarzenia i procesy o charakterze globalnym, na które wpływ jest praktycznie znikomy. Jednak zupełnie inaczej przedstawia się sytuacja związana z otoczeniem prawnym, które w okresie zawirowań gospodarczych winno charakteryzować się stabilnością i wprowadzaniem przemyślanych rozwiązań. Zasadniczą rolę mają w tym aspekcie do odegrania krajowe organy ustawodawcze. Ostatni okres pokazał, że również w tym obszarze samorządy nie mogą liczyć na przewidywalność. Za dużo jest bowiem doraźnych rozwiązań przy braku spójnej strategii finansowania podmiotów sfery budżetowej. To właśnie dynamicznie zmieniające się otoczenie zewnętrzne winno wymuszać ciągłą analizę i właściwą interpretację bieżących zdarzeń w celu pozyskania sygnału do odpowiednio wczesnej reakcji dla uniknięcia ewentualnych problemów finansowych w przyszłości. Niemniej ważna jest również stabilność prawa i jego interpretacji. Utrudnione jest bowiem sporządzenie dokumentu spełniającego wszelkie standardy w sytuacji ciągłych zmian ustawowych wprowadzanych w okresie jego przygotowywania.